



GRUPA KAPITAŁOWA HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2018 roku

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.04.2018- 30.06.2018 (tys. PLN)	1.04.2017- 30.06.2017 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	57 390,9	61 269,6
Koszt własny sprzedaży	(47 251,7)	(50 062,0)
Zysk brutto na sprzedaży	10 139,2	11 207,6
Koszty sprzedaży	(8 132,0)	(7 425,0)
Koszty zarządu	(4 900,8)	(3 257,8)
Pozostałe przychody operacyjne	1 027,5	2 727,7
Pozostałe koszty operacyjne	(1 089,9)	(2 962,9)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 956,0)	289,6
Przychody finansowe	0,0	317,2
Wynik na zaprzestaniu konsolidacji	-	2 725,5
Koszty finansowe	(2 750,8)	(1 593,3)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 706,8)	1 739,0
Podatek dochodowy	322,7	638,1
Zysk (strata) netto	(5 384,1)	2 377,1
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(649,8)
Przeklasyfikowanie do wyniku okresu różnic kursowych w związku z utratą kontroli	-	680,4
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	22,5	26,8
Całkowite dochody (straty) ogółem	(5 361,6)	2 434,5
Zysk (strata) netto	(5 384,1)	2 377,1
W tym przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 384,1)	2 377,1
Całkowity dochód (strata) ogółem przypadający:	(5 361,6)	2 434,5
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 361,6)	2 434,5
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		
podstawowy	(0,08)	0,04
rozwodniony	-	-

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.06.2018 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2018 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2017 (tys. PLN)
I. Aktywa trwale (długoterminowe)	173 691,4	172 608,2	175 490,8
Rzeczowe aktywa trwale	142 893,5	142 258,6	149 670,1
Wartości niematerialne	1 083,1	1 116,8	1 285,9
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 151,7	6 164,5	6 219,3
Udzielone pożyczki	5 232,6	5 312,9	891,3
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18 310,3	17 755,4	17 424,2
Wycena instrumentów pochodnych	20,2	-	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	70 246,8	79 097,5	72 232,2
Zapasy	31 053,0	30 951,8	28 542,5
Należności handlowe i pozostałe należności	30 602,7	39 724,2	33 295,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 933,4	7 863,5	1 773,7
Udzielone pożyczki	-	-	4 786,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	657,7	558,0	3 834,1
Aktywa razem	243 938,2	251 705,7	247 723,0

PASYWA	Na dzień 30.06.2018 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2018 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2017 (tys. PLN)
I. Kapitał własny	66 951,5	72 313,1	78 771,1
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	73 791,1	73 791,1	73 791,1
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(147,0)	(169,5)	(185,6)
Zyski (straty) zatrzymane	(8 238,2)	(2 854,1)	3 620,0
II. Zobowiązania długoterminowe	45 176,5	42 281,9	50 793,3
Rezerwa na odprawy emerytalne	241,6	241,6	220,3
Kredyty otrzymane	38 889,7	38 000,0	48 000,0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	2 351,2	49,1	194,0
Wycena instrumentów pochodnych	-	255,9	243,3
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 694,0	3 735,3	2 135,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	131 810,2	137 110,7	118 158,6
Kredyty otrzymane	33 698,3	39 470,9	35 357,6
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	1 165,9	800,5	2 157,4
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	101,9	101,9	-
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	96 844,1	96 737,4	80 643,6
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-
Pasywa razem	243 938,2	251 705,7	247 723,0

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA DO 30 CZERWCA 2018

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom dominującej jednostki (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 kwietnia 2018 roku	1 545,6	73 791,1	(169,5)	-	-	(2 854,1)	72 313,1	72 313,1
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	-	(5 384,1)	(5 384,1)	(6 234,8)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	22,5	-	-	-	22,5	22,5
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	22,5	-	-	(5 384,1)	(5 361,6)	(5 361,6)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2018 roku	1 545,6	79 172,2	(147,0)	-	-	(8 238,2)	66 951,5	66 951,5

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 MARCA 2018

	Kapitał akcyjny (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 stycznia 2017 roku	1 545,6	79 172,2	(195,0)	(236,2)	-	2 096,6	82 383,2	82 383,2
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk (strata) netto okresu	-	-	-	-	-	(10 095,6)	(10 095,6)	(10 095,6)
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	25,5	236,2	-	(236,2)	25,5	25,5
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	25,5	236,2	-	(10 331,8)	(10 070,1)	(10 070,1)
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	(5 381,1)	-	-	-	5 381,1	-	-
Stan na 31 marca 2018 roku	1 545,6	73 791,1	(195,0)	(236,2)	-	(2 854,1)	72 313,1	72 313,1

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA DO 30 CZERWCA 2017

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z przeliczenia jednostek zagranicznych (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 kwietnia 2017 roku	1 545,6	79 172,2	(212,4)	(30,6)	-	(4 138,2)	76 336,6	76 336,6
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	2 377,1	2 377,1	2 377,1
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	26,8	30,6	-	-	57,4	57,4
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	26,8	30,6	-	2 377,1	2 434,5	2 434,5
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli								
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	(5 381,1)	-	-	-	5 381,1	-	-
Stan na 31 marca 2016 roku	1 545,6	73 791,1	(185,6)	-	-	3 620,0	78 771,1	78 771,1

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.04.2018- 30.06.2018 (tys. PLN)	1.04.2017- 30.06.2017 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	(5 384,1)	2 377,1
II. Korekty razem	12 732,1	9 542,6
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	2 434,0	3 279,6
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(147,1)	18,8
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 645,8	1 110,7
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	33,1	0,4
5. Podatek dochodowy	(322,7)	(638,1)
- wykazany w rachunku zysków i strat	(322,7)	(638,1)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	9 089,0	8 618,5
- zmiana stanu zapasów	(101,3)	(1 258,2)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	9 190,3	9 876,7
7. Skonsolidowany wynik na sprzedaży udziałów	-	(2 725,5)
8. Inne korekty		121,8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 347,7	11 919,7
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	345,7	11,9
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	264,4	11,9
2. Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	81,3	-
3. Otrzymane odsetki	-	-
II. Wydatki	(667,5)	(692,2)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(667,5)	(692,2)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(321,8)	(680,3)
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	4 745,6	-
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	4 745,6	-
II. Wydatki	(11 672,6)	(8 435,7)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(9 628,8)	(5 658,3)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(398,0)	(899,2)
3. Odsetki	(1 645,8)	(1 878,2)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 927,0)	(8 435,7)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	98,9	2 803,7
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	98,9	
F. Środki pieniężne na początek okresu	558,4	1 030,4
G. Środki pieniężne na koniec okresu	657,3	3 834,1

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka dominująca

Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Harper Hygienics S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest spółka Harper Hygienics S.A. (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Raclawicka 99 („Spółka”, „Spółka dominująca”) utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

Spółka Harper Hygienics S.A. prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, zawiązana była aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku pod numerem KRS 0000099367.

W dniu 14 sierpnia 2007 r. zgromadzenie wspólników Spółki dominującej podjęło uchwałę o przekształceniu Spółki dominującej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie Spółki dominującej w spółkę akcyjną.

Harper Hygienics S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345.

Spółka dominująca została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu Jednostki dominującej jest następujący:

- Rafał Szczepkowski - Prezes Zarządu,
- Amit Tilani - Członek Zarządu

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest produkcja i dystrybucja artykułów higieniczno-kosmetycznych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Grupy jest spółka RADVILLE Investments Sp. z o.o. posiadająca 66 %.

Pakiet blisko 60% akcji Jednostki dominującej należący do dotychczasowego wiodącego akcjonariusza, Radville Investments został zakupiony przez łotewską spółkę iCotton, należącą do Grupy Cotton Club. Następnie w wyniku zakończenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Harper Hygienics S.A. w dniu 23 czerwca 2017 r. Spółka iCotton osiągnęła próg 66% głosów w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. W konsekwencji tych transakcji Harper Hygienics jest częścią struktury dużej grupy z pokrewnej branży produkującej i dystrybuującej artykuły higieniczno-kosmetyczne. Jednostką dominującą najwyższego szczebla została osoba prywatna (Maralbek Gabdsattarov).

W skład Grupy Kapitałowej, oprócz Spółki dominującej wchodzi ANV Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Warszawie. Spółka dominująca posiada w spółce zależnej 100% udziałów. Spółka ANV Sp. z o.o. została utworzona 30 grudnia 2016 i miała docelowo zajmować się produkcją włóknin. Z uwagi na zmianę właściciela Spółki Radville Investments Sp. z o.o., tj. głównego akcjonariusza Jednostki dominującej, potencjał ANV nie został wykorzystany i w dniu 28 czerwca 2017 r. Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania ANV z dniem 30 czerwca 2017 r. Na likwidatora ustanowiono Panią Edytę Jaworek z prawem do samodzielnej reprezentacji.

Czas trwania poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości. Wszystkie spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej podlegają konsolidacji.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. jest rok trwający od 1 kwietnia 2018 r. do 31 marca 2019 r.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd dostrzega ryzyka związane z funkcjonowaniem jednostki dominującej, jednakże w opinii Zarządu założenie kontynuacji działalności Harper Hygienics S.A. jest zasadne, ponieważ występujące zagrożenia zostały rozpoznane i podjęto działania mające na celu ich ograniczenie oraz wyeliminowanie.

5.1.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2018 roku

W pierwszym kwartale 2018 roku nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. za I kwartał 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unie Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie Informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych” (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19 lutego 2009 r. z późn. zm.).

5.2.2. Stosowane zasady rachunkowości

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2018.

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2018 r.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejszy skonsolidowany raport kwartalny Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie. Grupa nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na rozszerzony jednostkowy raport kwartalny.

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 kwietnia – 30 czerwca 2018 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności

Szeroki wachlarz produktów Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. w dużym stopniu eliminuje wpływ sezonowości bądź cykliczności sprzedaży właściwy dla niektórych grup produktowych. Grupą produktową, która charakteryzuje się największą cyklicznością sprzedaży jest grupa małych chusteczek nawilżanych. Sprzedaż produktów z tej grupy przypada w około 47% na miesiące letnie (maj – sierpień). Jednakże ze względu na wysoki i rosnący udział w całym portfolio produktów z innych grup produktowych wpływ sezonowości występujący w sprzedaży chusteczek nawilżanych jest niwelowany i różnica w poziomie sprzedaży pomiędzy kwartałami wyraźnie się obniża na przestrzeni ostatnich lat.

5.2.5. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

5.2.6. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania i kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich wielkość, rodzaj lub częstotliwość

Aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych i jeżeli dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym.

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Grupę podlegały skompensowaniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w stopniu, w jakim dotyczą one podatku dochodowego podlegającego tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwa z tyt. podatku odroczonego w sprawozdaniu finansowym wykazuje się aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 18 310,3 tys. zł.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.04-30.06.2018 (tys. PLN)	01.04-30.04.2017 (tys. PLN)
Podatek dochodowy bieżący	0,0	0,0
Podatek dochodowy odroczoney:		
- zmiana stanu aktywa	335,0	606,0
- zmiana stanu zobowiązania	(12,3)	32,1
Razem	322,7	638,1

5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2018 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk (stratę) na akcje wylicza się jako iloraz zysku (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę dominującą i wykazywanych jako akcje własne.

Zysk na jedną akcję podstawowy:

	1.04.2018-30.06.2018 (tys. PLN)	1.04.2016-30.06.2017 (tys. PLN)
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	(5 384,1)	2 377,1
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	63 670 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	(0,08)	0,04

5.2.10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Grupie nie przeprowadzono żadnych operacji związanych z emisją, wykupem i spłatą nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

5.2.11. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 r.

5.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

5.3.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane są informacje o segmentach działalności, które zarządzający używają przy podejmowaniu decyzji operacyjnych.

Grupa Kapitałowa Harper Hygienics S.A. działa obecnie w obszarze segmentów działalności opartych na grupach surowców:

- bawełna,
- włóknina,
- pozostałe.

Przychody w każdym z wymienionych powyżej segmentów rozpatrywane są w dwóch kategoriach:

- marki własne odbiorców produktów,
- marki należące do Grupy Kapitałowej Harper Hygienics.

5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2017 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2018 (tys. PLN)	Okres zakończony 30/06/2017 (tys. PLN)
Bawełna	27 810,9	27 816,8	5 453,5	5 861,5
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>15 110,2</i>	<i>14 714,7</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>12 700,7</i>	<i>13 102,1</i>		
Włóknina	28 084,1	31 592,7	4 658,9	5 357,4
<i>Marki własne odbiorców</i>	<i>17 493,7</i>	<i>15 400,3</i>		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	<i>10 590,4</i>	<i>16 192,4</i>		
Pozostałe	1 495,9	1 860,1	26,8	(11,3)
Razem	57 390,9	61 269,6	10 139,2	11 207,6
Koszty sprzedaży			(8 132,0)	(7 425,0)
Koszty zarządu			(4 900,8)	(3 257,8)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			(62,4)	(235,2)
Przychody i koszty finansowe, netto			(2 750,8)	1 449,4
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			(5 706,8)	1 739,0
Podatek dochodowy			322,7	638,1
Zysk (strata) netto po opodatkowaniu			(5 384,1)	2 377,1
Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres	57 390,9	61 269,6	(5 384,1)	2 377,1

W pierwszym kwartale roku 2018 nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Aktywa segmentów

Dla celów monitorowania wyników osiąganych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów osoby decyzyjne monitorują aktywa trwałe alokując je do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich wykorzystanie w produkcji wyrobów z różnych kategorii materiałów.

Aktywa segmentów			
	30.06.2018 (tys. PLN)	31.03.2018 (tys. PLN)	30.06.2017 (tys. PLN)
Bawełna	17 190,4	18 023,4	19 519,5
Włóknina	88 952,9	89 678,9	93 794,7
Pozostałe	496,0	521,1	596,3
Razem aktywa trwałe segmentów	106 639,3	108 223,4	113 910,5
Aktywa trwałe niealokowane	67 052,1	64 384,8	61 580,2
Razem aktywa trwałe skonsolidowane	173 691,4	172 608,2	175 490,8

Wszystkie aktywa trwałe zlokalizowane są w Polsce.

Aktywa trwałe niealokowane zawierają głównie budynki, budowle, środki transportu oraz aktywo z tytułu podatku odroczonego, które są jednocześnie wykorzystywane do różnych segmentów i nie można ich wiarygodnie przypisać. Zgodnie z przyjętymi zasadami aktywa w trakcie realizacji nie są alokowane na poszczególne segmenty.

5.3.3. Informacje geograficzne

Grupa działa w ośmiu głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącym krajem siedziby jednostki dominującej, w Rosji, na Ukrainie, w Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, w Rumunii, na Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne działalności:

Struktura geograficzna	01.04-30.06.2018 (tys. PLN)	01.04-30.06.2017 (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	37 182,3	36 096,1
Sprzedaż eksportowa	20 208,6	25 173,5
- Rosja	3 391,3	4 538,2
- Ukraina	144,7	1 214,4
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	7 023,7	13 241,5
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	5 608,2	2 409,2
- Pozostałe kraje	4 040,7	3 770,2
Razem	57 390,9	61 269,6

5.4. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2018 roku spółka Grupa Kapitałowa posiada podpisaną umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni magazynowej i biurowej. Umowa zawarta jest na czas określony wynoszący 10 lat począwszy od lutego 2017 r. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 6 996,8 tys. EUR za cały okres najmu.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa Kapitałowa posiada podpisaną umowę najmu, której przedmiotem jest najem powierzchni biurowej. Umowa została zawarta na czas określony wynoszący 7 lat począwszy od 8 stycznia 2018 roku. Szacowana całkowita wartość czynszu najmu wyniesie 1 287,5 tys. EUR za cały okres najmu.

Poza wymienionymi powyżej zobowiązaniami umownymi Grupa Kapitałowa nie posiada innych zobowiązań umownych nieuwjętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2018 r.

5.5. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

5.5.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe

W pierwszym kwartale 2018 roku Jednostka dominująca otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytów wynosi 1 362,3 tys. EUR.

5.5.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki

W pierwszym kwartale 2018 r. nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Jednostki dominującej, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy. Takie postępowania nie zostały także wszczęte do dnia publikacji raportu.

5.6. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.6.1. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE, INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2018 (tys. PLN)	31.03.2018 (tys. PLN)	30.06.2017 (tys. PLN)
Długoterminowe	3 694,0	3 735,3	2 135,7
a) Rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	460,6	473,9	513,7
b) Zarachowane koszty wynajmu magazynu	2 318,2	2 315,4	582,6
c) Przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	915,2	946,0	1 039,4
Krótkoterminowe	96 946,0	96 839,2	80 643,6
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 818,1	161,0	11 434,9
- zobowiązania handlowe	653,8	161,0	48,2
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	14 164,3	-	11 386,7
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	82 127,9	96 678,2	69 208,7
- zobowiązania handlowe	62 198,8	63 893,1	51 506,3
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	101,9	101,9	-
- zobowiązania budżetowe	3 799,6	4 178,7	2 446,7
- zobowiązania pozostałe (w tym inwestycyjne)	2 756,0	16 539,5	4 785,7
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 361,9	1 357,8	481,4
- zarachowany koszt sprzedaży oraz marketingu	2 299,9	3 025,9	2 124,0
- zarachowany koszt retro bonusów	5 011,6	4 320,8	5 399,0
- zarachowany koszt wynagrodzeń	214,2	315,6	220,0
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	305,2	294,5	296,5
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	3 955,4	2 527,0	1 826,3
- przychody przyszłych okresów – użytkowanie znaku Harper Hygienics S.A. przez Panattoni	123,4	123,4	122,8
Razem	100 640,0	100 574,5	82 779,3

5.7. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 27 sierpień 2018 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Rafał Szczepkowski

Prezes Zarządu

Amit Tilani

Członek Zarządu