



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku

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

	1.04.2020- 30.06.2020 (tys. PLN)	1.04.2019- 30.06.2019 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	65 577,1	57 178,7
Koszt własny sprzedaży	(47 533,1)	(46 548,6)
Zysk brutto na sprzedaży	18 044,0	10 630,1
Koszty sprzedaży	(8 074,9)	(7 553,5)
Koszty zarządu	(4 581,7)	(4 786,0)
Pozostałe przychody operacyjne	368,8	3 162,5
Pozostałe koszty operacyjne	(707,8)	(915,4)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 048,4	537,7
Przychody finansowe	3 128,7	802,4
Koszty finansowe	(1 154,7)	(1 298,6)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 022,4	41,5
Podatek dochodowy	(1 082,3)	(30,7)
Zysk (strata) netto	5 940,1	10,8
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	(187,8)	-
Całkowite dochody (straty) ogółem	5 752,3	10,8
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)	0,93	0,00
podstawowy	0,93	0,00
rozwodniony	-	-

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 30.06.2020 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2020 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2019 (tys. PLN)
I. Aktywa trwale (długoterminowe)	165 806,0	170 687,4	174 514,1
Rzeczowe aktywa trwale	138 150,2	138 517,8	147 330,0
Wartości niematerialne	832,1	1 488,1	796,6
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 006,4	6 024,6	6 078,5
Aktywa finansowe	1 518,5	4 319,0	3 729,7
- udziały lub akcje	5,0	5,0	5,0
- udzielone pożyczki	1 513,5	4 314,0	3 724,7
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	19 298,8	20 337,9	16 579,3
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	98 370,7	84 183,1	72 584,1
Zapasy	42 262,9	29 726,1	28 017,0
Należności handlowe i pozostałe należności	52 930,8	51 413,1	42 686,7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 621,7	2 249,9	1 755,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	555,3	794,0	125,0
Aktywa razem	264 176,7	254 870,5	247 098,2

PASywa	Na dzień 30.06.2020 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2020 (tys. PLN)	Na dzień 30.06.2019 (tys. PLN)
I. Kapitał własny Grupy	63 347,6	57 595,2	59 148,7
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	59 614,1	59 614,1	68 317,5
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	(2 206,6)	(2 018,8)	(83,3)
Zyski (straty) zatrzymane	4 394,5	(1 545,7)	(10 631,1)
II. Zobowiązania długoterminowe	79 694,8	84 055,0	46 041,7
Rezerwa na odpłaty emerytalne	311,6	311,6	311,6
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	55 927,4	57 906,4	43 035,7
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	893,5	1 108,9	2 135,0
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	19 448,1	21 832,4	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	354,5	367,8	420,9
Wycena instrumentów pochodnych długoterminowych	2 759,7	2 527,9	138,5
III. Zobowiązania krótkoterminowe	121 134,3	113 220,3	141 907,8
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	26 161,0	24 533,0	25 282,8
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	5 027,8	6 861,2	11 935,3
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	488,5	2 988,5	254,7
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 457,0	78 837,6	104 435,0
Pasywa razem	264 176,7	254 870,5	247 098,2

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA DO 30 CZERWCA 2020

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 kwiecień 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 018,8)	-	(1 545,6)	57 595,3
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Strata netto okresu	-	-	-	-	5 940,1	5 940,1
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(187,8)	-	-	(187,8)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(187,8)	-	5 940,1	5 752,3
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwiec 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 206,6)	-	4 394,5	63 347,6

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2019 DO 31 MARCA 2020

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 kwiecień 2019 roku	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 641,9)	59 137,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	392,8	392,8
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(1 935,5)	-	-	(1 935,5)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(1 935,5)	-	392,8	(1 542,7)
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	-	(8 703,4)	-	-	8 703,4	-
Stan na 31 marzec 2020 roku	1 545,6	59 614,1	(2 018,8)	-	(1 545,7)	57 595,2

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019

	Kapitał akcyjny ogółem (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogólny (tys. PLN)	Kapitał z tyt. stosowania rachunkowości zabezpieczeń (tys. PLN)	Kapitał z wyceny programów motywacyjnych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 01 kwiecień 2019 roku	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 641,9)	59 137,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk / (strata) netto okresu	-	-	-	-	10,8	10,8
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	-	10,8	10,8
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwiec 2019 roku	1 545,6	68 317,5	(83,3)	-	(10 631,1)	59 148,7

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.04.2020- 30.06.2020 (tys. PLN)	1.04.2019- 30.06.2019 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	5 940,1	10,8
II. Korekty razem	(5 525,4)	(7 433,2)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	3 039,7	3 023,2
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(37,5)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	770,6	741,8
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(1 067,0)	(63,2)
5. Podatek dochodowy	(1 417,7)	30,7
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 082,3	30,7
- zapłacony w okresie sprawozdawczym	(2 500,0)	-
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(6 851,0)	(11 128,2)
- zmiana stanu zapasów	(12 536,7)	711,1
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	5 685,7	(11 839,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	414,7	(7 422,4)
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	2 843,5	657,1
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	587,0
2. Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	2 843,5	70,0
3. Otrzymane odsetki	-	0,1
II. Wydatki	(1 997,8)	(143,7)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(1 997,8)	(143,7)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	845,7	513,4
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	1 430,0	10 807,4
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	1 430,0	10 807,4
II. Wydatki	(2 929,1)	(4 340,0)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(1 153,8)	(2 869,0)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(1 158,0)	(194,3)
3. Odsetki	(617,3)	(1 276,7)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 499,1)	6 467,4
D. Przepływy pieniężne netto, razem		(441,6)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(238,7)	(441,6)
F. Środki pieniężne na początek okresu	794,0	566,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu	555,3	125,0

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 8 do str. 16 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. INFORMACJE OGÓLNE

5.1.1. Jednostka sprawozdawcza

Jednostką sprawozdawczą jest spółka Harper Hygienics S.A. („Spółka”) (do dnia 25 września 2007 roku Harper Hygienics Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie ul. Al. Jerozolimskie 142A („Spółka”, „Spółka dominująca”) utworzona aktem notarialnym z dnia 17 grudnia 1990 roku.

Spółka Harper Hygienics S.A. prowadząca 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 podjęło uchwałę o przekształceniu Jednostki sprawozdawczej w spółkę akcyjną. W dniu 25 września 2007 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie Spółki 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 została zawiązana na czas nieograniczony.

Na dzień sporządzenia niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu Spółki Harper Hygienics S.A. jest następujący:

- Dmitrij Kostojanskij - Prezes Zarządu,
- Andrzej Kowalski - Członek Zarządu,
- Sergejs Binkovskis - Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji wchodzi

- Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dmitrii Renev – Członek Rady Nadzorczej,
- Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej,
- Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej,
- Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej.

5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Jednostki sprawozdawczej

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostką dominującą dla Spółki jest spółka RADVILLE Investments Sp. z o.o. posiadająca 59,65 % udziałów w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest osoba prywatna (Maralbek Gabdsattarov).

Jednostką najniższego szczebla jest ANV Sp. z o.o. w likwidacji.

Spółka Harper Hygienics S.A. posiada udziały w jednostce zależnej ANV Sp. z o.o. z likwidacji w kwocie 5 tys. zł. Spółka Harper Hygienics S.A. z uwagi na nieistotności danych jednostki zależnej odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok trwający od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r.

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

Zarząd dostrzega ryzyka związane z funkcjonowaniem Spółki, 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. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrążeń

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną dla Spółki jest polski złoty (PLN).

5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

5.2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za I kwartał 2020 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 jednostkowego 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

Jednostkowe 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 jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2020 r.

Niniejsze kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2020 r.

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

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

5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych

W okresie 1 kwietnia – 30 czerwca 2020 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności

Szeroki wachlarz produktów Spółki 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 zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w jednostkowym 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, sprawozdaniu finansowym wykazuje się aktywo z tytułu podatku odroczonego w kwocie 16 579,3 tys. zł.

W dniu 15 listopada 2012 roku Agencja Rozwoju Przemysłu S.A wydała zezwolenie nr 230/ARP S.A./2012 na prowadzenie działalności gospodarczej przez Harper Hygienics S.A. na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Spółka zobowiązała się do poniesienia określonych minimalnych wydatków inwestycyjnych na wdrożenie innowacyjnej technologii Arvell oraz do określonego zwiększenia zatrudnienia. W związku z realizacją do 31 stycznia 2014 r. minimalnych wydatków inwestycyjnych i wzrostu zatrudnienia, Harper Hygienics S.A. od 1 lutego 2014 r. jest upoważniona do korzystania ze zwolnienia z podatku od dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie Strefy. Tym samym Spółka, zgodnie z MSR 12, rozpoznała odpowiednio aktywo z tytułu odroczonego podatku, które to w kolejnych okresach sprawozdawczych podlega rozliczeniu o kwotę wykorzystanych korzyści wynikających z nieopodatkowania dochodów. Korzyści podatkowe w SSE rozliczone będą do 2026 roku.

5.2.7. Podatek dochodowy

	01.04-30.06.2020	01.04-30.06.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Podatek dochodowy bieżący	0,0	0,0
Podatek dochodowy odroczoney:		
- zmiana stanu aktywa	(1 319,5)	433,0
- zmiana stanu zobowiązania	237,2	(463,7)
Razem	(1 082,3)	(30,7)

5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2020 roku nie została wypłacona (zadeklarowana) dywidenda.

5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedna akcje

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

Zysk na jedną akcję podstawowy:

	1.04.2020- 30.06.2020 (tys. PLN)	1.04.2019- 30.06.2019 (tys. PLN)
Zysk /(strata) przypadająca na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	5 940,1	10,8
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	63 670 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,93	0,00

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

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, w Harper Hygienics S.A. 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 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.

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 Harper Hygienics S.A.

5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:

	Przychody		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2020	Okres zakończony 30/06/2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	25 802,3	27 771,8	7 055,7	5 937,3
<i>Marki własne odbiorców</i>	12 622,5	14 614,3		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	13 179,8	13 157,5		
Włóknina	35 295,4	28 461,7	9 617,8	4 599,1
<i>Marki własne odbiorców</i>	18 359,8	18 471,6		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	16 935,6	9 990,1		
Pozostałe	4 479,4	945,2	1 370,5	93,7
Razem	65 577,1	57 178,7	18 044,0	10 630,1
Koszty sprzedaży			(8 074,9)	(7 553,5)
Koszty zarządu			(4 581,7)	(4 786,0)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			(339,0)	2 247,1
Przychody i koszty finansowe, netto			1 974,0	(496,2)
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			7 022,4	41,5
Podatek dochodowy			(1 082,3)	(30,7)
Zysk (strata) netto po opodatkowaniu			5 940,1	10,8
Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres	65 577,1	57 178,7	5 940,1	10,8

W pierwszym kwartale roku 2020 nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Aktywa segmentów

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

	Aktywa segmentów		
	30.06.2020 (tys. PLN)	31.03.2020 (tys. PLN)	30.06.2019 (tys. PLN)
Bawełna	17 399,7	18 161,3	23 094,6
Włóknina	85 518,9	87 028,1	86 966,3
Pozostałe	303,0	326,9	513,2
Razem aktywa trwale segmentów	103 221,6	105 516,3	110 574,1
Aktywa trwale niealokowane	62 584,4	65 171,1	63 940,0
Razem aktywa trwale skonsolidowane	165 806,0	170 687,4	174 514,1

Wszystkie aktywa trwale zlokalizowane są w Polsce.

Aktywa trwale 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

Spółka 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 Spółki od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne działalności:

Struktura geograficzna	01.04-30.06.2020	01.04-30.06.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	24 135,7	29 730,5
Sprzedaż eksportowa	41 441,4	27 448,2
- Rosja	16 708,7	10 448,1
- Ukraina	1 764,7	482,5
- Kraje Europy Centralno-Wschodniej	11 119,8	8 291,5
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	1 130,2	5 680,1
- Pozostałe kraje	10 718,0	2 546,0
Razem	65 577,1	57 178,7

5.4. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka Harper Hygienics S.A. 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 Spółka nie posiada innych zobowiązań umownych nieujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2020 r.

5.5. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ I AKTYWÓW WARUNKOWYCH ORAZ POZABILANSOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD KONCA OSTATNIEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

5.5.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe

W pierwszym kwartale 2020 roku Spółka otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 1 230,9 tys. EUR.

5.5.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki

W pierwszym kwartale 2020 r. nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Harper Hygienics S.A. 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

	30.06.2020	31.03.2020	30.06.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Długoterminowe	19 802,6	22 200,2	420,9
a) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	354,5	367,8	420,9
b) zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	19 448,1	21 832,4	-
	-	-	-
Krótkoterminowe	89 945,5	81 826,1	104 689,7
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 242,8	17 998,4	38 148,9
- zobowiązania handlowe	16 242,8	17 998,4	9 848,7
- zobowiązania pozostałe (otrzymana kaucja)	-	-	28 300,2
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	73 702,7	63 827,7	66 540,8
- zobowiązania handlowe	31 776,0	26 014,4	37 484,0
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	488,5	2 988,5	254,7
- zobowiązania budżetowe	8 210,2	9 221,5	7 239,7
- zobowiązania pozostałe (w tym Inwestycyjne)	2 576,3	2 488,2	2 482,0
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 226,4	1 226,4	1 331,4
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu	3 984,4	3 459,7	1 803,8
- zarachowany koszt retro bonusów	5 369,2	5 453,8	2 345,9
- zarachowany koszt wynagrodzeń	143,8	208,0	93,6
- zarachowane koszty wynajmu magazynu	1 649,3	1 720,5	2 950,1
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 963,6	2 032,7	3 818,6
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	16 315,0	9 014,0	6 737,0
Razem	109 748,1	104 026,3	105 110,6

5.7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W poniższych tabelach zaprezentowano typowe transakcje pomiędzy Harper Hygienics S.A. a SIA iCotton. Transakcje dokonywane są na warunkach rynkowych.

Transakcje Spółki ze spółką SIA iCotton:

	30.06.2020	31.03.2020	30.06.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności handlowe	1 783,9	3 038,1	3 162,0
Zobowiązania – pożyczka podporządkowana	20 246,1	20 456,9	4 204,2
Zobowiązania handlowe	16 242,8	17 998,4	9 848,7
Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	19 448,1	21 832,4	28 300,2

	1.04.2020- 30.06.2020	1.04.2019- 30.06.2019
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	1 368,6	785,8
Koszt własny sprzedaży	1 024,6	698,1
Przychody pozostałe (refaktury)	-	1 031,9
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 586,3
Koszty finansowe	60,5	2,8

5.8. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 21 października 2020 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu