



HARPER HYGIENICS S.A.

**Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku**

Spis treści

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
5.1. INFORMACJE OGÓLNE.....	10
5.1.1. Jednostka sprawozdawcza.....	10
5.1.2. Przedmiot działalności i struktura Jednostki sprawozdawczej.....	11
5.1.3. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrągleń .	11
5.2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	11
5.2.1. Oświadczenie o zgodności	11
5.2.2. Stosowane zasady rachunkowości	12
5.2.3. Zmiany wielkości szacunkowych	12
5.2.4. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności działalności.....	12
5.2.5. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	12
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.....	13
5.2.7. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13
5.2.8. Dywidendy.....	13
5.2.9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję.....	13
5.2.10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	14
5.2.11. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.....	14
5.3.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody	14
5.3.2. Przychody i wyniki segmentów:	15
5.3.3. Informacje geograficzne	16
5.6.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe	17
5.6.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki.....	17

5.7.1.	Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe	18
5.7.2.	Ryzyko płynności.....	19
5.7.3.	Ryzyko kursowe	20

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

	1.01.2025- 31.03.2025 (tys. PLN)	01.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	62 050,0	55 737,2
Koszt własny sprzedaży	(43 907,8)	(40 228,2)
Zysk brutto na sprzedaży	18 142,2	15 509,0
Koszty sprzedaży	(9 037,5)	(9 279,8)
Koszty zarządu	(5 375,0)	(5 130,6)
Pozostałe przychody operacyjne	529,3	1 728,9
Pozostałe koszty operacyjne	(656,0)	(1 551,8)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 603,0	1 275,7
Przychody finansowe	1 278,0	683,5
Koszty finansowe	(1 692,9)	(1 295,7)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 188,1	663,5
Podatek dochodowy	197,0	(439,5)
Zysk (strata) netto	3 385,1	224,0
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	-	-
Całkowite dochody (straty) ogółem	3 385,1	224,0
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		
podstawowy	0,53	0,04
rozwodniony	0,53	0,04

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.03.2025 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2024 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2024 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	146 575,1	147 685,7	150 222,2
Rzeczowe aktywa trwałe	123 047,9	124 359,6	125 320,5
Wartości niematerialne	1 230,0	1 207,6	1 040,0
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 659,3	5 677,6	5 732,5
Aktywa finansowe	227,2	227,2	227,2
- udziały lub akcje	227,2	227,2	227,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16 410,7	16 213,7	17 902,0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	109 293,5	103 929,8	119 113,0
Zapasy	36 404,5	34 154,7	39 493,7
Należności handlowe i pozostałe należności	70 010,8	67 289,6	76 890,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 650,5	1 827,7	2 672,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	227,7	657,8	56,4
Aktywa razem	255 868,6	251 615,5	269 335,2

PASywa	Na dzień 31.03.2025 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2024 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2024 (tys. PLN)
I. Kapitał własny Grupy	68 732,1	65 347,0	62 417,8
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	62 586,7	62 586,7	57 795,4
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-
Zyski (straty) zatrzymane	4 599,8	1 214,7	3 076,8
II. Zobowiązania długoterminowe	105 818,2	105 943,9	130 041,6
Rezerwa na odprawy emerytalne	623,4	623,4	544,6
Kredyty i pożyczki	77 500,7	77 968,7	74 326,3
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	975,9	1 344,0	2 253,2
Długoterminowe zobowiązania handlowe	-	-	3 321,5
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	26 615,6	25 892,0	49 440,4
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102,6	115,8	155,6
III. Zobowiązania krótkoterminowe	81 318,3	80 324,6	76 875,8
Kredyty	1 223,5	-	7 734,7
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i faktoringu	14 522,6	10 708,8	9 097,8
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-	724,3
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 572,2	69 615,8	59 319,0
Pasywa razem	255 868,6	251 615,5	269 335,2

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 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 STYCZNIA 2025 DO 31 MARCA 2025

	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 styczeń 2025 roku	1 545,6	62 586,7	-	-	1 214,7	65 347,0
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	3 385,1	3 385,1
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	-	3 385,1	3 385,1
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2025 roku	1 545,6	62 586,7	-	-	4 599,8	68 732,1

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024

	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 styczeń 2024 roku	1 545,6	57 795,4	-	-	2 852,8	62 193,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk / (strata) netto okresu	-	-	-	-	3 153,2	3 153,2
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	-	3 153,2	3 153,2
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	-	4 791,3	-	-	(4 791,3)	-
Stan na 31 grudzień 2024 roku	1 545,6	62 586,7	-	-	1 214,7	65 347,0

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 MARCA 2024

	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 styczeń 2024 roku	1 545,6	57 795,4	-	-	2 852,8	62 193,8
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	224,0	224,0
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	-	224,0	224,0
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 31 marca 2024 roku	1 545,6	57 795,4	-	-	3 076,8	62 417,8

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.01.2025- 31.03.2025 (tys. PLN)	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	3 385,1	224,0
II. Korekty razem	(3 790,9)	2 843,7
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 759,8	1 985,3
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	(183,5)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 419,2	1 224,7
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(1 647,8)	(835,6)
5. Podatek dochodowy	(197,0)	289,7
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	(5 125,1)	363,1
- zmiana stanu zapasów	(2 249,8)	(5 917,1)
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	(2 875,3)	6 280,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(405,8)	3 067,7
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	1,4	522,6
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	522,6
2. Otrzymane odsetki	1,4	-
II. Wydatki	(452,3)	(247,3)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(452,3)	(247,3)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(450,9)	275,3
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	1 223,5	-
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	1 223,5	-
II. Wydatki	(796,9)	(3 698,2)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	-	(2 784,9)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(534,6)	(395,4)
3. Odsetki	(262,3)	(517,9)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	426,6	(3 698,2)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(430,1)	(355,2)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(430,1)	(355,2)
F. Środki pieniężne na początek okresu	657,8	411,6
G. Środki pieniężne na koniec okresu	227,7	56,4

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 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, Aleje Jerozolimskie 96, Equator II, XIII p. („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 publikacji niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, skład organów Zarządu Spółki Harper Hygienics S.A. jest następujący:

- Dmitrij Kostojanskij - Prezes Zarządu,
- Sergejs Binkovskis - Członek Zarządu,
- Alina Grączewska – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi:

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

W pierwszym kwartale roku finansowego 2025 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

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. 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.

Rok finansowy Spółki obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. nie mniej niż 12 miesięcy od daty bilansowej.

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 zaokrągleń

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 2021 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 grudnia 2024 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 grudnia 2024 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 stycznia – 31 marca 2025 nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.

5.2.4. Objaśnienia 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

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. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie	1.01.2025-31.03.2025 (tys. PLN)	1.01.2024-31.03.2024 (tys. PLN)
Zwiększenia	1 823,6	504,2
Zmniejszenia	(1 424,4)	(814,1)

Zmiany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie	1.01.2025-31.03.2025 (tys. PLN)	1.01.2024-31.03.2024 (tys. PLN)
Zwiększenia	1 107,1	672,4
Zmniejszenia	(904,9)	(542,8)

Aktywa i zobowiązanie wykazywane przez Spółkę podlegały skompensowaniu w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Po dokonaniu kompensaty aktywa z rezerwą z tytułu podatku odroczonego, w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.03.2025 roku wykazuje się aktywa w kwocie 16 410,7 tys. zł, na dzień 31.03.2024 roku w kwocie 17 902,0 tys. zł.

5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2025 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 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:

	1.01.2025- 31.03.2025 (tys. PLN)	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)
Zysk /(strata) przypadająca na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	3 385,1	224,0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,53	0,04

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 nie udziałowych 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 trzech miesięcy zakończony 31 marca 2025 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	
	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	37 236,9	29 754,0	11 579,6	8 821,0
<i>Marki własne odbiorców</i>	20 012,6	14 532,6		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	17 224,3	15 221,4		
Włóknina	19 251,5	18 129,9	5 708,4	5 616,9
<i>Marki własne odbiorców</i>	10 380,3	9 080,3		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	8 871,2	9 049,6		
Towary handlowe	1 794,8	1 641,6	550,5	496,3
<i>Marki własne odbiorców</i>	239,9	99,4		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	1 554,9	1 542,2		
Pozostałe	3 766,8	6 211,7	303,7	574,8
Razem	62 050,0	55 737,2	18 142,2	15 509,0
Koszty sprzedaży			(9 037,5)	(9 279,8)
Koszty zarządu			(5 375,0)	(5 130,6)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			(126,7)	177,1
Przychody i koszty finansowe, netto			(414,9)	(612,2)
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			3 188,1	663,5
Podatek dochodowy			197,0	(439,5)
Zysk (strata) netto po opodatkowaniu			3 385,1	224,0
Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres	62 050,0	55 737,2	3 385,1	224,0

W pierwszym kwartale roku 2025 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 trwale alokując je do poszczególnych segmentów mając na uwadze ich wykorzystanie w produkcji wyrobów z różnych kategorii materiałów.

	Aktywa segmentów		
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	12 540,1	13 067,2	14 605,5
Włóknina	70 870,2	71 544,9	72 444,4
Pozostałe	2 239,4	2 306,1	2 506,3
Razem aktywa trwale segmentów	85 649,7	86 918,2	89 556,2
Aktywa trwale niealokowane	60 925,4	60 767,5	60 666,0
Razem aktywa trwale skonsolidowane	146 575,1	147 685,7	150 222,2

Wszystkie aktywa trwale 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

Spółka prowadzi sprzedaż w Polsce, gdzie znajduje się siedziba, a także w Niemczech, Wielkiej Brytanii, w Rumunii, na Słowacji oraz pozostałych obszarach obejmujących, m.in. Francję, Czechy, Włochy.

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

Struktura geograficzna	01.01-31.03.2025	01.01-31.03.2024
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	29 194,2	27 906,0
Sprzedaż eksportowa	32 855,8	27 831,2
- Włochy	2 540,4	724,4
- Ukraina	2 113,2	1 951,8
- Holandia	1 760,7	1 574,6
- Izrael	1 620,3	1 070,1
- Austria	1 406,4	1 166,8
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	12 027,8	10 524,6
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	4 943,2	1 188,3
- Pozostałe kraje	6 443,8	9 630,6
Razem	62 050,0	55 737,2

5.4. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W pierwszym kwartale roku 2025 nie było istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

5.5. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 31 marca 2025 roku Spółka Harper Hygienics S.A. nie posiada zobowiązań umownych nieujętych w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

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

5.6.1. Aktywa i zobowiązania pozabilansowe

W pierwszym kwartale 2025 roku Spółka otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 31 marca 2025 roku wynosi 1 760,3 tys. EUR oraz 52,2 tys. USD.

5.6.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki

W pierwszym kwartale 2025 r. nie toczyły się przed sądem istotne dla Harper Hygienics S.A. postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki. Takie postępowania nie zostały także wszczęte do dnia publikacji raportu.

5.7. POZOSTAŁE INFORMACJE

5.7.1. Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2025 (tys. PLN)	31.12.2024 (tys. PLN)	31.03.2024 (tys. PLN)
Długoterminowe	26 718,2	26 007,8	52 917,5
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	26 615,6	25 892,0	52 761,9
- zobowiązania handlowe	-	-	3 321,5
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	26 615,6	25 892,0	49 440,4
b) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	102,6	115,8	155,6
Krótkoterminowe	65 572,2	69 615,8	60 043,3
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- zobowiązania handlowe	-	-	-
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	65 572,2	69 615,8	60 043,3
- zobowiązania handlowe	29 873,2	30 964,8	24 531,4
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-	724,3
- zobowiązania budżetowe	4 813,4	3 465,5	3 321,7
- zobowiązania pozostałe (w tym Inwestycyjne)	2 871,8	2 402,7	2 549,0
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 377,2	1 377,2	1 211,4
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu	1 423,6	1 728,0	1 408,5
- zarachowany koszt retro bonusów	4 540,2	5 562,5	1 708,4
- zarachowane koszty - media	1 079,3	637,7	511,1
- zarachowane koszty wynajmu i obsługi magazynu	628,4	287,3	295,8
- zarachowane koszty wynagrodzeń (bonus)	292,4	154,9	145,3
- zarachowane koszty usług transportowych	195,9	156,1	171,2
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	2 041,5	1 627,9	1 490,9
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	16 435,3	21 251,2	21 974,3
Razem	92 290,4	95 623,6	112 960,8

5.7.2. Ryzyko płynności

	Stan na dzień 31.03.2025 (tys. PLN)	Stan na dzień 31.12.2024 (tys. PLN)	Stan na dzień 31.03.2024 (tys. PLN)
Zobowiązania finansowe (wartość bieżąca)			
- kredyty bankowe i pożyczki płatne w okresie:	78 724,2	77 968,7	82 061,0
<i>do jednego roku</i>	1 223,5	-	7 734,7
<i>od roku do 3 lat</i>	77 500,7	77 968,7	-
<i>powyżej 3 lat</i>	-	-	74 326,3
<i>wycena wg zamortyzowanego kosztu</i>			
- faktoring płatny w okresie	13 042,0	9 040,1	7 219,4
<i>do 30 dni</i>	13 042,0	9 040,1	7 219,4
- leasing płatny w okresie	2 456,5	3 012,7	4 131,6
<i>do 30 dni</i>	122,8	251,8	221,1
<i>od 31 do 90 dni</i>	391,7	386,9	375,9
<i>od 91 do 365 dni</i>	966,1	1 030,0	1 281,4
<i>od 1 roku do 3 lat</i>	845,5	1 199,4	2 253,2
<i>od 3 lat do 5 lat</i>	130,4	144,6	-
- zobowiązania handlowe:	29 873,2	30 964,8	27 852,9
krótkoterminowe	29 873,2	30 964,8	24 531,4
<i>niewymagalne</i>	16 089,7	15 615,1	15 841,6
<i>przeteterminowane od 0 do 30 dni</i>	5 144,0	6 294,8	3 262,4
<i>przeteterminowane od 31 do 90 dni</i>	2 100,5	1 931,8	1 255,0
<i>przeteterminowane od 91 do 180 dni</i>	959,4	2 428,2	1 449,6
<i>przeteterminowane od 181 do 365 dni</i>	2 953,6	2 086,0	901,0
<i>przeteterminowane powyżej roku</i>	2 626,0	2 608,9	1 821,8
długoterminowe	-	-	3 321,5
- zobowiązania pozostałe	88,8	16,3	42,5
krótkoterminowe	88,8	16,3	42,5
długoterminowe	-	-	-
- rezerwy na poniesione koszty związane z bieżącą działalnością gospodarczą	5 186,2	4 254,4	3 707,2
krótkoterminowe	5 186,2	4 254,4	3 707,2
długoterminowe	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe (wartość bieżąca)	129 370,9	125 257,0	125 014,6

5.7.3. Ryzyko kursowe

RYZYKO WALUTOWE SPÓLKI NA DZIEŃ 31.03.2025 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKTYWA WALUTOWE	ZMIAN KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIAN KURSÓW -10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Aktywa walutowe wyrażone w tys. EUR	9 545,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. USD	826,8				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. GBP	30,0				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CZK	197,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CHF	2,4				
Aktywa walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	43 328,3	47 661,1	4 332,8	38 995,5	(4 332,8)
łącznie efekt zmiany kursów			4 332,8		(4 332,8)
efekt podatkowy 19%			823,2		(823,2)
efekt netto zmiany kursów (wpływ na wynik finansowy)			3 509,6		(3 509,6)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZOBOWIĄZANIA WALUTOWE	ZMIAN KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIAN KURSÓW -10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. EUR	24 558,3				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. USD	49,7				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. CHF	0,0				
Zobowiązania walutowe wyrażone w tys. HUF	9,1				
Zobowiązania walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	102 941,4	113 235,6	10 294,1	92 647,3	(10 294,1)
łącznie efekt zmiany kursów			10 294,1		(10 294,1)
efekt podatkowy 19%			1 955,9		(1 955,9)
efekt netto zmiany kursów (wpływ na wynik finansowy)			8 338,3		(8 338,3)

5.8. 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:

	31.03.2025 (tys. PLN)	31.12.2024 (tys. PLN)	31.03.2024 (tys. PLN)
Należności handlowe	-	-	16 371,2
Zobowiązania – pożyczka podporządkowana	77 500,7	77 968,7	74 326,3
Zobowiązania handlowe - długoterminowe	-	-	3 321,5
Zobowiązania handlowe	-	-	-
Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	26 65,6	25 892,0	49 440,4

	1.01.2025- 31.03.2025 (tys. PLN)	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	3 101,3	3 587,0
Koszt własny sprzedaży	(2 071,8)	(3 343,9)
Koszty sprzedaży - logistyka	(55,5)	(86,0)
Koszty sprzedaży – wsparcie marketingowe	(31,6)	-
Przychody operacyjne (refaktury)	45,9	246,1
Koszty operacyjne	(40,8)	-
Przychody finansowe	1 473,5	1 228,2
Koszty finansowe	(1 158,3)	(706,8)

Transakcje Spółki ze spółką Radville Investments Sp. z o.o. :

	31.03.2025 (tys. PLN)	31.12.2024 (tys. PLN)	31.03.2024 (tys. PLN)
Należności handlowe	61,2	57,9	47,9

	1.01.2025- 31.03.2025 (tys. PLN)	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	2,7	2,7

5.9. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 30 maja 2025 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Alina Grączewska
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu