



HARPER HYGIENICS S.A.

Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

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

	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)	1.01.2023- 31.03.2023 (tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	55 737,2	63 691,8
Koszt własny sprzedaży	(40 228,2)	(48 083,0)
Zysk brutto na sprzedaży	15 509,0	15 608,8
Koszty sprzedaży	(9 279,8)	(7 892,3)
Koszty zarządu	(5 130,6)	(4 650,1)
Pozostałe przychody operacyjne	1 728,9	2 315,1
Pozostałe koszty operacyjne	(1 551,8)	(2 392,0)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 275,7	2 989,5
Przychody finansowe	683,5	2 332,1
Koszty finansowe	(1 295,7)	(1 515,0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	663,5	3 806,6
Podatek dochodowy	(439,5)	260,1
Zysk (strata) netto	224,0	4 066,7
Efekt wyceny instrumentu zabezpieczającego	-	-
Całkowite dochody (straty) ogółem	224,0	4 066,7
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		
podstawowy	0,04	0,64
rozwodniony	0,04	0,64

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.

PROFIT AND LOSS STATEMENT	1.01.2024- 31.03.2024	1.01.2023- 31.03.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Net sales value	55 737,2	63 691,8
Cost of products, goods and materials sold	(40 228,2)	(48 083,0)
Gross profit (loss) on sales	15 509,0	15 608,8
Selling costs	(9 279,8)	(7 892,3)
General and administrative costs	(5 130,6)	(4 650,1)
Other operating revenues	1 728,9	2 315,1
Other operating expenses	(1 551,8)	(2 392,0)
Profit (loss) on operating activities	1 275,7	2 989,5
Financial revenues	683,5	2 332,1
Financial expenses	(1 295,7)	(1 515,0)
Gross profit (loss)	663,5	3 806,6
Income tax	(439,5)	260,1
Net profit (loss)	224,0	4 066,7

2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Na dzień 31.03.2024 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2023 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2023 (tys. PLN)
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	150 222,2	152 738,7	159 073,8
Rzeczowe aktywa trwałe	125 320,5	127 290,8	132 307,6
Wartości niematerialne	1 040,0	1 128,5	1 139,8
Wieczyste użytkowanie gruntów	5 732,5	5 750,7	5 805,4
Aktywa finansowe	227,2	227,2	227,2
- udziały lub akcje	227,2	227,2	227,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	17 902,0	18 341,5	19 593,8
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	119 113,0	110 527,6	125 848,6
Zapasy	39 493,7	33 576,5	39 566,2
Należności handlowe i pozostałe należności	76 890,8	74 919,7	83 502,4
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 672,1	1 619,8	2 376,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	56,4	411,6	403,7
Aktywa razem	269 335,2	263 266,3	284 922,4

PASywa	Na dzień 31.03.2024 (tys. PLN)	Na dzień 31.12.2023 (tys. PLN)	Na dzień 31.03.2023 (tys. PLN)
I. Kapitał własny Grupy	62 417,8	62 193,8	57 868,6
Kapitał akcyjny	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Kapitał zapasowy	57 795,4	57 795,4	57 795,4
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	28,9
Zyski (straty) zatrzymane	3 076,8	2 852,8	(1 501,3)
II. Zobowiązania długoterminowe	130 041,6	105 875,0	98 000,9
Rezerwa na odprawy emerytalne	544,6	544,6	398,0
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	74 326,3	74 433,3	73 402,2
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	2 253,2	2 655,9	4 022,7
Długoterminowe zobowiązania handlowe	3 321,5	3 357,9	3 675,5
Długoterminowe zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	49 440,4	24 714,4	16 293,8
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155,6	168,9	208,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	76 875,8	95 197,5	129 052,9
Kredyty otrzymane wg zamortyzowanego kosztu	7 734,7	10 519,5	19 685,4
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego i factoringu	9 097,8	15 017,6	11 230,0
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	724,3	874,1	300,2
Zobowiązania handlowe, inne zobowiązania krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 319,0	68 786,3	97 837,3
Pasywa razem	269 335,2	263 266,3	284 922,4

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi od str. 10 do str. 21 jednostkowego sprawozdania finansowego stanowiącymi jego integralną część.

ASSETS	As of day 31.03.2024 (‘000 PLN)	As of day 31.12.2023 (‘000 PLN)	As of day 31.03.2023 (‘000 PLN)
I. Fixed assets (long-term)	150 222,2	152 738,7	159 073,8
Tangible fixed assets	125 320,5	127 290,8	132 307,6
Intangible assets	1 040,0	1 128,5	1 139,8
Perpetual land usufruct	5 732,5	5 750,7	5 805,4
Financial assets	227,2	227,2	227,2
- shares or stocks	227,2	227,2	227,2
Deferred tax assets	17 902,0	18 341,5	19 593,8
II. Current assets (short-term)	119 113,0	110 527,6	125 848,6
Inventories	39 493,7	33 576,5	39 566,2
Trade and other receivables	76 890,8	74 919,7	83 502,4
Short-term prepayments	2 672,1	1 619,8	2 376,3
Cash and cash equivalents	56,4	411,6	403,7
Total assets	269 335,2	263 266,3	284 922,4

LIABILITIES	As of 31.03.2024 (‘000 PLN)	As of 31.12.2023 (‘000 PLN)	As of 31.03.2023 (‘000 PLN)
I. Equity	62 417,8	62 193,8	57 868,6
Share capital	1 545,6	1 545,6	1 545,6
Supplementary capital	57 795,4	57 795,4	57 795,4
Capital from the application of hedge accounting	-	-	28,9
Profits retained/(uncovered losses)	3 076,8	2 852,8	(1 501,3)
II. Long-term liabilities	130 041,6	105 875,0	98 000,9
Provision for retirement packages	544,6	544,6	398,0
Loans received at amortised cost	74 326,3	74 433,3	73 402,2
Financial lease liabilities	2 253,2	2 655,9	4 022,7
Long-term trade liabilities	3 321,5	3 357,9	3 675,5
Other long-term remaining liabilities (refundable deposit)	49 440,4	24 714,4	16 293,8
Long-term accruals	155,6	168,9	208,7
III. Short-term liabilities	76 875,8	95 197,5	129 052,9
Loans received at amortised cost	7 734,7	10 519,5	19 685,4
Financial lease and factoring liabilities	9 097,8	15 017,6	11 230,0
Income tax liabilities	724,3	874,1	300,2
Trade liabilities, other short-term liabilities and short-term accruals	59 319,0	68 786,3	97 837,3
Total liabilities	269 335,2	263 266,3	284 922,4

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3.1. 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	67 878,6	-	-	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.

3.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023

	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 2023 roku	1 545,6	57 795,4	28,9	-	(5 568,0)	53 801,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk / (strata) netto okresu	-	-	-	-	8 420,8	8 420,8
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	(28,9)	-	-	(28,9)
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	(28,9)	-	8 420,8	8 391,9
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	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudzień 2023 roku	1 545,6	57 795,4	-	-	2 852,8	62 193,8

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

3.3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 MARCA 2023

	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 2023 roku	1 545,6	57 795,4	28,9	-	(5 568,0)	53 801,9
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Zysk netto okresu	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	4 066,7	4 066,7
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	-	-	4 066,7	4 066,7
Transakcje z właścicielami, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli						
Koszt płatności w formie papierów wartościowych rozliczanych w instrumentach finansowych	-	-	-	-	-	-
Dywidendy uchwalone	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wpłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2023 roku	1 545,6	57 795,4	28,9	-	(1 501,3)	57 868,6

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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)	1.01.2023- 31.03.2023 (tys. PLN)
A. Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) za rok bieżący	224,0	4 066,7
II. Korekty razem	2 843,7	(6 831,4)
1. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 985,3	1 863,5
2. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(183,5)	(44,0)
3. Odsetki dotyczące działalności finansowej i inwestycyjnej	1 224,7	(83,6)
4. (Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(835,6)	(232,3)
5. Podatek dochodowy	289,7	(260,1)
6. Zmiana stanu pozycji bilansowych	363,1	(8 074,9)
- zmiana stanu zapasów	(5 917,1)	6 103,2
-zmiana stanu rozrachunków i rozliczeń międzyokresowych	6 280,2	(14 178,1)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 067,7	(2 764,7)
B. Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	522,6	45,0
1. Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	522,6	44,0
2. Otrzymane odsetki	-	1,0
II. Wydatki	(247,3)	(704,0)
1. Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(247,3)	(704,0)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	275,3	(659,0)
C. Działalność finansowa		
I. Wpływy	-	891,4
1. Kredyty otrzymane i inne wpływy finansowe	-	891,4
II. Wydatki		(1 145,9)
1. Spłaty kredytów i innych zobowiązań finansowych	(2 784,9)	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i faktoringu	(395,4)	(366,9)
3. Odsetki	(517,9)	(779,0)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 698,2)	(254,5)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	(355,2)	(3 678,2)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(355,2)	(3 678,2)
F. Środki pieniężne na początek okresu	411,6	4 081,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu	56,4	403,7

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 2024 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. 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.

Rok finansowy Spółki obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 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 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 2023 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 2023 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 2024 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

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	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)	1.01.2023- 31.03.2023 (tys. PLN)
Zwiększenia	504,2	6 861,0
Zmniejszenia	(814,1)	(6 951,6)

Zmiany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)	1.01.2023- 31.03.2023 (tys. PLN)
Zwiększenia	672,4	435,4
Zmniejszenia	(542,8)	(805,0)

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 31.03.2024 roku wykazuje się aktywa w kwocie 17 902,0 tys. zł, na dzień 31.03.2023 roku w kwocie 19 593,8 tys. zł.

5.2.8. Dywidendy

W pierwszym kwartale 2024 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:

	1.01.2024- 31.03.2024 (tys. PLN)	1.01.2023- 31.03.2023 (tys. PLN)
Zysk /(strata) przypadająca na akcjonariuszy Spółki (tys. PLN)	224,0	4 066,7
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 367 000	6 367 000
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN na jedną akcję)	0,04	0,64

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 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 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	
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	29 754,0	33 092,6	8 821,0	8 804,9
<i>Marki własne odbiorców</i>	14 532,6	16 066,6		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	15 221,4	17 026,0		
Włóknina	18 129,9	22 109,4	5 616,9	5 791,6
<i>Marki własne odbiorców</i>	9 080,3	12 385,9		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	9 049,6	9 723,5		
Towary handlowe	1 641,6	2 416,0	496,3	647,9
<i>Marki własne odbiorców</i>	99,4	452,7		
<i>Marki Harper Hygienics</i>	1 542,2	1 963,3		
Pozostałe	6 211,7	6 073,8	574,8	364,4
Razem	55 737,2	63 691,8	15 509,0	15 608,8
Koszty sprzedaży			(9 279,8)	(7 892,3)
Koszty zarządu			(5 130,6)	(4 650,1)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, netto			177,1	(76,9)
Przychody i koszty finansowe, netto			(612,2)	817,1
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem			663,5	3 806,6
Podatek dochodowy			(439,5)	260,1
Zysk (strata) netto po opodatkowaniu			224,0	4 066,7
Przychody skonsolidowane oraz zysk (strata) netto za okres	55 737,2	63 691,8	224,0	4 066,7

W pierwszym kwartale roku 2024 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		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bawełna	14 605,5	15 524,5	15 884,1
Włóknina	72 444,4	73 153,5	75 535,6
Pozostałe	2 506,3	2 573,0	2 780,3
Razem aktywa trwale segmentów	89 556,2	91 251,0	94 200,0
Aktywa trwale niealokowane	60 666,0	61 487,7	64 873,8
Razem aktywa trwale skonsolidowane	150 222,2	152 738,7	159 073,8

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 Niemczech, Wielkiej Brytanii, na Białorusi, 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	01.01-31.03.2024 (tys. PLN)	01.01-31.03.2023 (tys. PLN)
Sprzedaż krajowa	27 906,0	30 171,8
Sprzedaż eksportowa	27 831,2	33 520,0
- Włochy	724,4	1 293,7
- Ukraina	1 951,8	1 914,7
- Chiny	2 623,4	7 882,4
- Kazachstan	0,0	1 674,4
- Austria	1 166,8	1 563,3
- Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	10 524,6	9 854,2
- Kraje Europy Zachodniej (Niemcy, Wielka Brytania)	1 188,3	1 433,2
- Pozostałe kraje	9 651,9	7 904,1
Razem	55 737,2	63 691,8

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

W pierwszym kwartale roku 2024 nie było istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

5.5. PODJĘTE ZOBOWIĄZANIA UMOWNE

Na dzień 31 marca 2024 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 2024 roku Spółka otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 31 marca 2024 roku wynosi 468,4 tys. EUR.

5.6.2. Postępowanie sporne prowadzone w sprawie Spółki

W pierwszym kwartale 2024 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

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Długoterminowe	52 917,5	28 241,2	20 178,0
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	52 761,9	28 072,3	19 969,3
- zobowiązania handlowe	3 321,5	3 357,9	3 675,5
- zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	49 440,4	24 714,4	16 293,8
b) rozliczane w czasie dofinansowanie rzeczowych aktywów trwałych	155,6	168,9	208,7
Krótkoterminowe	60 043,3	69 660,4	98 137,5
a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	13 732,6
- zobowiązania handlowe	-	-	13 732,6
b) Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	60 043,3	69 660,4	84 404,9
- zobowiązania handlowe	24 531,4	27 989,9	39 177,2
- zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	724,3	874,1	300,2
- zobowiązania budżetowe	3 321,7	4 447,4	7 273,7
- zobowiązania pozostałe (w tym Inwestycyjne)	2 549,0	2 320,2	2 433,9
- zarachowany koszt niewykorzystanych urlopów	1 211,4	1 211,4	1 202,9
- zarachowany koszt sprzedaży i marketingu	1 408,5	1 311,4	933,8
- zarachowany koszt retro bonusów	1 708,4	3 978,9	3 473,8
- zarachowane koszty - media	511,1	881,8	1 765,5
- zarachowane koszty wynajmu i obsługi magazynu	295,8	287,9	330,8
- zarachowane koszty wynagrodzeń (bonus)	145,3	301,6	-
- zarachowane koszty usług transportowych	171,2	346,8	235,5
- zarachowane inne koszty okresu sprawozdawczego	1 490,9	1 442,7	906,0
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki na towary	21 974,3	24 266,3	26 371,6
Razem	112 960,8	97 901,6	118 315,5

5.7.2. RYZYKO PŁYNNOŚCI

	Stan na dzień 31.03.2024 (tys. PLN)	Stan na dzień 31.12.2023 (tys. PLN)	Stan na dzień 31.03.2023 (tys. PLN)
Zobowiązania finansowe (wartość bieżąca)			
- kredyty bankowe i pożyczki płatne w okresie:	82 061,0	84 952,8	93 087,6
<i>do jednego roku</i>	7 734,7	10 519,5	19 685,4
<i>od roku do 3 lat</i>	-	-	-
<i>powyżej 3 lat</i>	74 326,3	74 433,3	73 402,2
<i>wycena wg zamortyzowanego kosztu</i>			
- faktoring płatny w okresie	7 219,4	13 124,8	9 171,1
<i>do 30 dni</i>	7 219,4	13 124,8	9 171,1
- leasing płatny w okresie	4 131,6	4 548,7	6 081,6
<i>do 30 dni</i>	221,1	222,6	558,2
<i>od 31 do 90 dni</i>	375,9	381,0	397,2
<i>od 91 do 365 dni</i>	1 281,4	1 289,2	1 103,5
<i>od 1 roku do 3 lat</i>	2 253,2	2 655,9	4 022,7
- zobowiązania handlowe:	27 852,9	31 347,8	56 585,3
krótkoterminowe	24 531,4	27 989,9	52 909,8
<i>niewymagalne</i>	15 841,6	14 836,5	38 527,2
<i>przeteterminowane od 0 do 30 dni</i>	3 262,4	4 926,9	1 651,9
<i>przeteterminowane od 31 do 90 dni</i>	1 255,0	2 744,7	1 337,1
<i>przeteterminowane od 91 do 180 dni</i>	1 449,6	1 775,4	3 682,5
<i>przeteterminowane od 181 do 365 dni</i>	901,0	1 104,9	3 035,4
<i>przeteterminowane powyżej roku</i>	1 821,8	2 601,5	4 675,7
długoterminowe	3 321,5	3 357,9	3 675,5
- zobowiązania pozostałe	42,5	26,1	64,7
krótkoterminowe	42,5	26,1	64,7
długoterminowe	-	-	-
- rezerwy na poniesione koszty związane z bieżącą działalnością gospodarczą	3 707,2	4 100,6	4 488,3
krótkoterminowe	3 707,2	4 100,6	4 488,3
długoterminowe	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe (wartość bieżąca)	125 014,6	138 100,8	169 478,8

5.7.3. RYZYKO KURSOWE

RYZYKO WALUTOWE SPÓLKI NA DZIEŃ 31.03.2024 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKTYWA WALUTOWE	ZMIAN KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIAN KURSÓW -10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Aktywa walutowe wyrażone w tys. EUR	11 317,8				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. USD	336,5				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. GBP	30,7				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CZK	197,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. HUF	0,0				
Aktywa walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	50 206,9	55 227,6	5 020,7	45 186,2	(5 020,7)
łączy efekt wzrostu kursów			5 020,7		(5 020,7)
efekt podatkowy 19%			953,9		(953,9)
efekt netto wzrostu kursów (wpływ na wynik finansowy)			4 066,8		(4 066,8)

RYZYKO WALUTOWE SPÓLKI NA DZIEŃ 31.03.2023 ROKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKTYWA WALUTOWE	ZMIAN KURSÓW +10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK	ZMIAN KURSÓW -10%	WPŁYW BRUTTO NA WYNIK
Aktywa walutowe wyrażone w tys. EUR	10 169,2				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. USD	79,0				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. GBP	56,0				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. CZK	197,9				
Aktywa walutowe wyrażone w tys. HUF	0,0				
Aktywa walutowe wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na tys. PLN	48 183,9	53 002,3	4 818,4	43 365,5	(4 818,4)
łączy efekt wzrostu kursów			4 818,4		(4 818,4)
efekt podatkowy 19%			915,5		(915,5)
efekt netto wzrostu kursów (wpływ na wynik finansowy)			3 902,9		(3 902,9)

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:

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności handlowe	16 371,2	9 778,5	21 296,1
Zobowiązania – pożyczka podporządkowana	74 326,3	74 433,3	73 403,2
Zobowiązania handlowe - długoterminowe	3 321,5	3 357,9	3 675,5
Zobowiązania handlowe	-	-	13 732,6
Zobowiązania pozostałe (kaucja zwrotna)	49 440,4	24 714,4	16 293,8

	1.01.2024- 31.03.2024	1.01.2023- 31.03.2023
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody ze sprzedaży	3 587,0	2 514,0
Koszt własny sprzedaży	(3 343,9)	(2 108,7)
Koszty sprzedaży - logistyka	(86,0)	(67,7)
Przychody operacyjne (refaktury)	246,1	612,2
Koszty operacyjne	-	(0,3)
Przychody finansowe	1 228,2	2 602,4
Koszty finansowe	(706,8)	(1 469,7)

5.9. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 31 maja 2024 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Alina Grączewska
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu