HARPER HYGIENICS S.A.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI HARPER HYGIENICS S.A. ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 ROKU DO 31 GRUDNIA 2024 ROKU

Drodzy Akcjonariusze

Przekazujemy na Wasze ręce Jednostkowy Raport Roczny oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A za rok 2024 trwający od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024.

Rok 2024 był dla naszej Spółki rokiem pełnym wyzwań, które zmusiły nas do refleksji i adaptacji w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu rynkowym. Mimo spadku przychodów z 258,6 mln zł na 227,8 mln zł oraz spadku zysku z 8,4 mln zł na 2,3 mln, chcemy podkreślić kilka kluczowych aspektów, które świadczą o naszej sile i potencjale na przyszłość.

W ciągu ostatniego roku skupiliśmy się na rozwoju nowych produktów oraz technologii, które pozwolą nam lepiej odpowiadać na potrzeby naszych klientów. Wierzymy, że te inwestycje przyniosą wymierne korzyści w nadchodzących latach.

Pomimo trudności, które napotkaliśmy, nasza marka pozostaje silna i rozpoznawalna na rynku. Zaufanie naszych klientów oraz partnerów biznesowych jest dla nas największym kapitałem, który pozwala nam patrzeć w przyszłość z optymizmem.

Chcielibyśmy serdecznie podziękować wszystkim naszym akcjonariuszom za nieustające wsparcie i zaufanie. Wasza wiara w naszą misję i wartości jest dla nas niezwykle ważna i motywuje nas do dalszej pracy na rzecz wspólnego sukcesu.

Jesteśmy przekonani, że dzięki naszym działaniom i zaangażowaniu, rok 2025 przyniesie nowe możliwości i sukcesy dla Harper Hygienics S.A. Razem możemy osiągnąć więcej!

Z wyrazami szacunku,

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Spis treści

PROFIT AND LOSS STATEMENT 5
SUMMARY BALANCE SHEET 6
CASH FLOW STATEMENT 7
1. Informacje o Spółce 8
1.1. Podstawowe informacje 8
1.2. Ogólna charakterystyka działalności Spółki 10
2. Wyniki i sytuacja finansowa Harper Hygienics S.A. 12
2.1. Wybrane dane finansowe 12
2.2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych 14
2.2.1. Przychody ze sprzedaży 14
2.2.2. Efektywność operacyjna 15
2.2.3. Bilans 16
2.2.4. Rachunek przepływów pieniężnych 17
2.2.5. Kluczowe wskaźniki finansowe 18
3.1. Ryzyko kredytowe 19
3.2. Ryzyko zmiany kursów walut 19
3.3. Ryzyko cen towarów i materiałów do produkcji 20
3.4. Ryzyko związane z utratą płynności 21
3.5. Ryzyko związane z dystrybucją produktów na rynkach zagranicznych 21
4. Akcjonariat Spółki na dzień 31.12.2024 roku 21
5. Zestawienie stanu posiadania akcji Harper Hygienics S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego 22
6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej 22
7. Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach 22
8. Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym 22
9. Ład korporacyjny 23
10. Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych 33
11. Wskazanie zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Harper Hygienics S.A. 33
12. Pracownik 41
12.1. Poziom zatrudnienia i wynagrodzenia 41
12.2. System wynagrodzeń 42
12.3. Rozwój i szkolenia pracowników 42
12.4. Zdrowie i bezpieczeństwo 43
12.5. Prawa człowieka 43
13. Środowisko 44

13.1. Polityka środowiskowa 44
13.2. Ochrona środowiska 44
13.3. Odziaływanie na stan czystości atmosfery 45
13.4. Odziaływanie na środowisko wodno-gruntowe 45
13.5. Wprowadzanie niektórych produktów oraz produktów w opakowaniach 46
14. Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Harper Hygienics S.A. za rok 2024 47
14.1. Emisje gazów cieplarnianych 47
14.2. Ślad węglowy 47
14.3. Intensywność emisji gazów cieplarnianych 47
14.4. Ekspozycja na spółki działające w sektorze paliw kopalnych 47
14.5. Zużycie energii 47
14.6. Intensywność zużycia energii 48
14.7. Bioróżnorodność 48
14.8. Odpady 48
14.9. Naruszenia zasad ONZ Global Compact oraz Wytycznych OECD 48
14.10. Polityki monitorowania zgodności 48
14.11. Nieskorygowane zróżnicowanie wynagrodzeń ze względu na płeć 48
14.12. Różnorodność płci w zarządzie 48
14.13. Narażenie na kontrowersyjną broń 48
14.14. Inicjatywy redukcji emisji dwutlenku węgla 48
14.15. Polityka dotycząca praw człowieka 49
Oświadczenia Zarządu Harper Hygienics S.A. 50

PROFIT AND LOSS STATEMENT

	01.01.2024-31.12.2024 (w tys. PLN)	01.01.2023-31.12.2023 (w tys. PLN) unaudited data
Net revenue from sales	228 855,9	258 634,6
Cost of products, goods and materials sold	(158 140,7)	(187 563,6)
Gross profit (loss) on sales	**70 715,2**	**71 071,0**
Selling and distribution costs	(36 498,4)	(34 737,4)
General and administrative costs	(22 007,2)	(19 268,9)
Other operating income	7 892,0	7 086,4
Other operating expenses	(9 456,3)	(8 463,6)
Profit (loss) on operating activities	**10 645,3**	**15 687,5**
Financial income	1 967,8	4 225,6
Financial expenses	(7 384,5)	(9 606,9)
Profit (loss) before tax	**5 228,6**	**10 306,2**
Income tax	(2 075,4)	(1 885,4)
Net profit (loss)	**3 153,2**	**8 420,8**

SUMMARY BALANCE SHEET

ASSETS	As of day 31.12.2024 ('000 PLN)	As of day 31.12.2023 ('000 PLN)
I. Fixed assets (long-term)	**147 685,7**	**152 738,7**
Tangible fixed assets	124 359,6	127 290,8
Intangible assets	1 207,6	1 128,5
Perpetual land usufruct	5 677,6	5 750,7
Financial assets	227,2	227,2
- shares or stocks	227,2	227,2
Deferred tax assets	16 213,7	18 341,5
II. Current assets (short-term)	**103 929,8**	**110 527,6**
Inventories	34 154,7	33 576,5
Trade and other receivables	67 289,6	74 919,7
Short-term prepayments	1 827,7	1 619,8
Cash and cash equivalents	657,8	411,6
Total assets	**251 615,5**	**263 266,3**

LIABILITIES	As of day 31.12.2024 ('000 PLN)	As of day 31.12.2023 ('000 PLN)
I. Equity	**65 347,0**	**62 193,8**
Share capital	1 545,6	1 545,6
Reserve Capital	62 586,7	57 795,4
Capital from the application of hedge accounting	-	-
Retained earnings (accumulated losses)	1 214,7	2 852,8
II. Non-current liabilities	**105 943,9**	**105 875,0**
Provision for retirement packages	623,4	544,6
Loan from shareholder	77 968,7	74 433,3
Financial lease and factoring liabilities	1 344,0	2 655,9
Long-term trade payables	-	3 357,9
Other long-term remaining liabilities (refundable deposit)	25 892,0	24 714,4
Long-term accruals	115,8	168,9
III. Current liabilities	**80 324,6**	**95 197,5**
Loans	-	10 519,5
Financial lease and factoring liabilities	10 708,8	15 017,6
Income tax liabilities	-	874,1
Trade payables, other short-term liabilities and short-term accruals	69 615,8	68 786,3
Total equity and liabilities	**251 615,5**	**263 266,3**

CASH FLOW STATEMENT

	01.01.2024-31.12.2024 ('000 PLN)	01.01.2023-31.12.2023 ('000 PLN) unaudited data
A. Operating activities		
I. Profit (loss) for the current year	**3 153,2**	**8 420,8**
II. Total adjustments	**15 149,7**	**2 979,2**
1. Depreciation of tangible and intangible assets	7 333,8	8 416,2
2. (Profit) loss on investment activity	(283,6)	(157,5)
3. Interest on financing and investing activities	6 698,0	8 098,8
1. (Profit) loss on exchange rate differences	(1 286,4)	(5 281,8)
5. Income tax	1 253,7	1 585,2
6. Change in balance sheet items	1 434,2	(9 652,8)
- change in inventories	*(578,2)*	12 092,9
- change in settlements, provisions and accruals	*2 012,4*	(21 745,7)
7. Inne korekty / Other adjustments	-	(28,9)
III. Net cash flows from operating activities	**18 302,9**	**11 400,0**
B. Investing activities		
I. Inflows	**649,3**	**379,8**
1. Sales of fixed assets and intangible assets	649,3	378,8
6 Interests received	-	1,0
II. Outflows	**(4 484,2)**	**(2 395,2)**
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	(4 484,2)	(2 395,2)
III. Net cash flows from investing activities	**(3 834,9)**	**(2 015,4)**
C. Financing activities		
I. Inflows	**-**	**-**
1. Loans received and other financial inflows	-	-
II. Outflows	**(14 221,8)**	**(13 054,9)**
1. Loan repayments	(10 519,5)	(8 274,5)
2. Payment of liabilities arising from financial leases and factoring	(1 860,5)	(1 594,7)
3. Interest paid	(1 841,8)	(3 185,7)
III. Net cash flows from financing activities	**(14 221,8)**	**(13 054,9)**
D. Net cash flows, total	**246,2**	**(3 670,3)**
E. Balance sheet change in cash	**246,2**	**(3 670,3)**
F. Cash and cash equivalents at the beginning of the period	**411,6**	**4 081,9**
G. Cash and cash equivalents at the end of the period	**657,8**	**411,6**

1. Informacje o Spółce

1.1. Podstawowe informacje

Harper Hygienics Spółka Akcyjna została zawiązana jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Aktem Notarialnym z dnia 17.12.1990 roku i wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem KRS 0000099367.

W dniu 14 sierpnia 2007 roku zgromadzenie wspólników Spółki podjęło uchwałę o przekształceniu Spółki w spółkę akcyjną.

W dniu 25 września 2007 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował przekształcenie Spółki w spółkę akcyjną.

Harper Hygienics SA 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 posiada następujący numer identyfikacji podatkowej NIP 521-012-05-98 oraz numer REGON 002203701.

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności jest:

- produkcja gotowych artykułów włókienniczych, oprócz odzieży, z wyjątkiem działalności usługowej;
- produkcja włóknin;
- produkcja wyrobów włókienniczych pozostałych, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- produkcja papierowych artykułów gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych;
- produkcja pozostałych artykułów z papieru i tektury, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- produkcja włókien chemicznych;
- produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych;
- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych;
- sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków;
- pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana;
- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- wynajem nieruchomości na własny rachunek;
- zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi;
- badanie rynku i opinii publicznej;
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- pożyczki pieniężne poza systemem bankowym;
- sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów;
- stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja;
- reklama;

- wyroby kosmetyczne i toaletowe;
- środki i preparaty powierzchniowo czynne powleczone mydłem lub detergentem;
- włókniny i wyroby wykonane z włóknin, z wyłączeniem odzieży;
- magazynowanie i przechowywanie towarów;
- transport drogowy towarów;
- działalność usługowa wspomagająca transport;
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana;
- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń;
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet;
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane;
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub wydzierżawionymi;
- pozostałe formy udzielania kredytów.

Według stanu na dzień 31.12.2023 roku Harper Hygienics S.A. posiada bezpośrednio 100% udziałów w spółce ANV Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w strukturze udziałowej Grupy.

Zarząd Harper Hygienics S.A.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Zarząd Spółki składał się z następujących osób:

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

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Harper Hygienics S.A.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

- 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.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A.

1.2. Ogólna charakterystyka działalności Spółki

Harper Hygienics S.A. specjalizuje się w produkcji wyrobów kosmetyczno-higienicznych pod znaną marką CLEANIC oraz KINDII, a także w produkcji ściereczek gospodarczych pod marką PRESTO.

Oferta Spółki obejmuje:

- wyroby kosmetyczno-higieniczne dla dorosłych, niemowląt i dzieci:
  - płatki kosmetyczne,
  - patyczki higieniczne,
  - chusteczki do demakijażu,
  - chusteczki do higieny intymnej,
  - wkładki i podpaski,
  - chusteczki odświeżające,
  - papier nawilżany,
  - nawilżane chusteczki dla niemowląt i dzieci,
  - płatki bawełniane dla niemowląt i dzieci,
- nawilżane ściereczki gospodarcze:
  - ściereczki uniwersalne,
  - ściereczki do mebli,
  - ściereczki do kuchni,
  - ściereczki do łazienki,
  - ściereczki do toalet,
  - ściereczki do podłóg,
  - ściereczki do szyb i luster.

Harper Hygienics S.A. również produkuje wyroby kosmetyczno-higieniczne dla największych krajowych i międzynarodowych sieci handlowych. Wyroby Spółki sprzedawane są pod nazwami tych sieci, jako marki prywatne (private labels).

Aby spełnić oczekiwania naszych klientów i konsumentów Harper Hygienics S.A. wdrożył i utrzymuje najwyższe standardy jakościowe w odniesieniu do produktów higieny osobistej i gospodarstwa domowego.

Harper Hygienics S.A. posiada następujące certyfikowane systemy zapewnienia jakości i bezpieczeństwa produktów:

Nazwa Systemu Jakości		Data wydania certyfikatu	Data ważności certyfikatu
IFS HPC	HOUSEHOLD AND PERSONAL CARE PRODUCTS, VERSION 2 APRIL 2016, HIGHER LEVEL	24.04.2024	13.05.2025
BRC CP	1. GLOBAL STANDARD FOR CONSUMER PRODUCTS ISSUE 4:NOVEMBER 2016 - PERSONAL CARE AND HOUSEHOLD, HIGHER LEVEL	11.04.2024	12.04.2025
GMP	ISO 22716:2007 (GMP) Cosmetics Good Manufacturing Practices	07.07.2022	02.07.2025
Certyfikaty jakościowe dla produktów		**Data wydania certyfikatu**	**Data ważności certyfikatu**
FSC	Forest Stewardship Council Chain of Custody Certification standard, Ref.: FSC-STD-40-004 V3-1	21.07.2024	20.07.2029
GOTS	Global Organic Textile Standard Version 7.0	10.04.2024	31.03.2025
OCS	Organic Content Standard	28.03.2024	27.03.2025
VEGAN	The Vegan Society	27.04.2024	26.04.2025
Certyfikaty Środowiskowe		**Data wydania certyfikatu**	**Data ważności certyfikatu**
RafCycle	Recykling odpadów	12.06.2024	20.06.2025

Potwierdzeniem spełnienia wymagań powyższych standardów było uzyskanie pozytywnych ocen podczas audytów wykonywanych przez niezależne jednostki certyfikujące. Utrzymanie certyfikatów świadczy o funkcjonowaniu w Spółce wysokich standardów jakościowych oraz o realizacji ustalonych celów strategicznych

2. Wyniki i sytuacja finansowa Harper Hygienics S.A.

2.1. Wybrane dane finansowe

Tabela 1. Podstawowe jednostkowe wielkości ekonomiczno-finansowe

	01.01.2024-31.12.2024 tys. PLN	01.01.2023-31.12.2023 tys. PLN dane niebadane	zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży / Net sales value	228 856,0	258 634,6	(12%)
Zysk brutto ze sprzedaży / Gross income from sales	70 715,3	71 071,0	(1%)
Koszty sprzedaży / Costs of sales	(36 498,4)	(34 737,4)	5%
Koszty ogólnego zarządu / General expenses	(22 007,2)	(19 268,9)	14%
Pozostałe koszty i przychody operacyjne / Other expenses	(1 564,3)	(1 377,2)	14%
Zysk (Strata) operacyjna / Operating Income (Loss)	10 645,4	15 687,5	(32%)
Koszty i przychody finansowe / Financial Income and Expenses	(5 416,7)	(5 381,3)	1%
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem / Income (Loss) before tax	5 228,8	10 306,2	(49%)
Zysk (Strata) netto / Net Income (Loss)	3 153,3	8 420,8	(63%)
EBITDA	17 979,1	24 103,7	(25%)

**EBITDA jest wynikiem działalności operacyjnej powiększonym o amortyzację*

Tabela 2. Wybrane jednostkowe dane finansowe

	01.01.2024-31.12.2024		01.01.2023-31.12.2023 dane niebadane	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży / Net sales value	228 856,0	53 141,6	258 634,6	56 922,0
Zysk brutto ze sprzedaży / Gross income from sales	70 715,3	16 420,5	71 071,0	15 641,8
Zysk z działalności operacyjnej / Operating Income	10 645,4	2 471,9	15 687,5	3 452,6
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem / Income (Loss) before tax	5 228,8	1 214,1	10 306,2	2 268,2
Zysk (Strata) netto / Net Income (Loss)	3 153,3	732,2	8 420,8	1 853,3
EBITDA	17 979,1	4 174,9	24 103,7	5 304,9

Tabela 3. Sprzedaż netto w podziale na kraj i zagranica

Przychody netto	01.01.2024-31.12.2024 tys. PLN	udział %	01.01.2023-31.12.2023 tys. PLN dane niebadane	udział %
Sprzedaż kraj	118 998,9	52,0%	133 986,1	51,8%
Sprzedaż eksport	109 857,0	48,0%	124 648,5	48,2%
Sprzedaż netto razem	**228 855,9**	**100%**	**258 634,6**	**100%**

Tabela 4. Sprzedaż netto wg rynków zbytu

Przychody netto	01.01.2024-31.12.2024 tys. PLN	01.01.2023-31.12.2023 tys. PLN dane niebadane	zmiana w %
Sprzedaż kraj	118 998,9	133 986,1	(11,2%)
Sprzedaż eksport	109 857,0	124 648,5	(11,9%)
Włochy	4 716,0	5 265,4	(10,4%)
Ukraina	7 971,6	8 525,7	(6,5%)
Chiny	4 249,9	14 023,6	(69,7%)
Kazachstan	8 019,3	11 186,3	(28,3%)
Austria	5 764,2	6 317,2	(8,8%)
Kraje Europy Środkowo-Wschodniej	38 647,3	38 239,8	1,1%
Kraje Europy Zachodniej (m.in.. Niemcy, Wielka Brytania	6 451,9	6 508,7	(0,9%)
Pozostałe kraje	34 036,8	34 581,8	(1,6%)
Sprzedaż netto razem	**228 855,9**	**258 634,6**	**(11,5%)**

Sprzedaż krajowa w okresie 12 miesięcy roku obrotowego 2024 spadła o 15 mln PLN, czyli 11,2% względem poprzedniego okresu sprawozdawczego, podobnie jak Sprzedaż eksportowa, która odnotowała spadek o 14,8 mln PLN (– 11,9% względem poprzedniego okresu). Główne spadki sprzedaży można zaobserwować do Chin (spadek o około70%) oraz do Kazachstanu (spadek o 28%). Harper Hygienics S.A. najniższy spadek sprzedaży zanotowała do Krajów Europy Zachodniej (spadek o 0,9%). Spółka zanotowała minimalny wzrost sprzedaży do Krajów Europy Środkowo-Wschodniej (+1,1% względem poprzedniego okresu).

Tabela 5. Sprzedaż netto wg segmentów

Przychody netto	01.01.2024-31.12.2024 tys. PLN	01.01.2023-31.12.2023 tys. PLN dane niebadane	zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	228 855,9	258 634,6	(11,5%)
Bawełna	126 332,3	137 704,3	(8,3%)
Włókniny	76 510,0	86 653,2	(11,7%)
Towary handlowe	7 805,4	9 499,1	(17,8%)
Pozostałe	18 208,2	24 768,0	(26,5%)

W kategorii Pozostałe mieści się sprzedaż materiałów oraz sprzedaż usług.

Tabela 6. Dane z bilansu

Aktywa / Assets	31.12.2024		31.12.2023 dane niebadane	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Aktywa trwałe / Fixed Assets	147 685,7	34 562,5	152 738,7	35 128,5
Aktywa obrotowe / Current Assets	103 929,8	24 322,5	110 527,6	25 420,3
Aktywa razem / Total Assets	**251 615,5**	**58 885,0**	**263 256,3**	**60 548,8**

Pasywa / Liabilities	31.12.2024		31.12.2023 dane niebadane	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Kapitał własny / Equity	65 347,0	15 293,0	62 193,8	14 304,0
Zobowiązania długoterminowe / non-current liabilities	105 943,9	24 793,8	105 875,0	24 350,3
Zobowiązania krótkoterminowe / current liabilities	80 324,6	18 798,2	95 197,5	21 894,5
Pasywa razem / Total equity and Liabilities	**251 615,5**	**58 885,0**	**263 256,3**	**60 548,8**

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

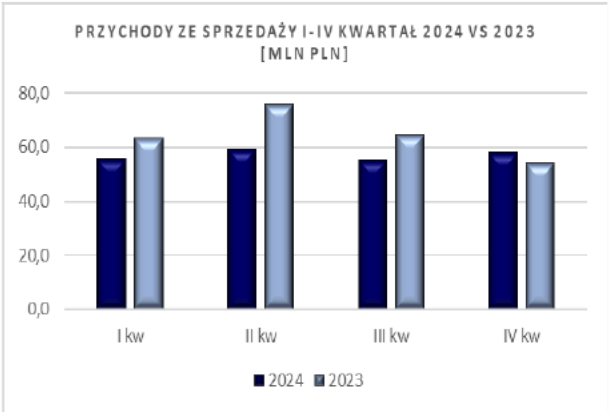
- Pozycje jednostkowego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących w danym okresie sprawozdawczym. Kursy te wynosiły odpowiednio: od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 r. 4,3065 EUR/PLN oraz od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. 4,5437 EUR/PLN.
- Pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Kursy te wynosiły odpowiednio 4,2730 EUR/PLN na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 4,3480 EUR/PLN na dzień 31 grudnia 2023 r.

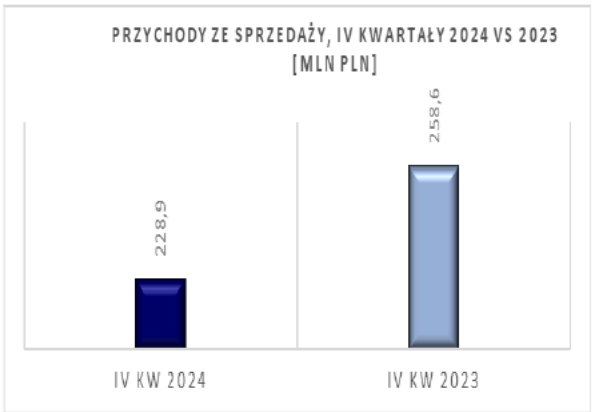
2.2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych

2.2.1. Przychody ze sprzedaży

Całkowite przychody firmy odnotowały spadek z 258,6 mln PLN w 2023 roku do 228,9 mln PLN w 2024 roku co stanowi około 12% spadku rok do roku.

Największy udział w przychodach ze sprzedaży w 2024 roku stanowiły produkty gotowe, które uzyskały poziom 186,5 mln PLN w porównaniu do 202,9 mln PLN w 2023 roku oraz materiały, które uzyskały poziom 12,4 mln PLN w porównaniu do 13,3 mln PLN w 2023 roku.





Głównym rynkiem geograficznym sprzedaży produktów i towarów Spółki jest Polska. Drugim pod względem wielkości rynkiem zbytu są Kraje Europy Środkowo-Wschodniej.

Poniżej przedstawiamy dane na temat struktury geograficznej przychodów ze sprzedaży:

	01.01.2024-31.12.2024 w tys. PLN	01.01.2023-31.12.2023 w tys. PLN dane niebadane
Kraj	118 998,9	133 986,1
Eksport	109 857,0	124 648,5
RAZEM	**228 855,9**	**258 634,6**

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 1.01.2024 r. - 31.12.2024 r. stanowiły 48,0% (w okresie 1.01.2023 r. – 31.12.2023 r. stanowiły 48,2%) ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży.

2.2.2. Efektywność operacyjna

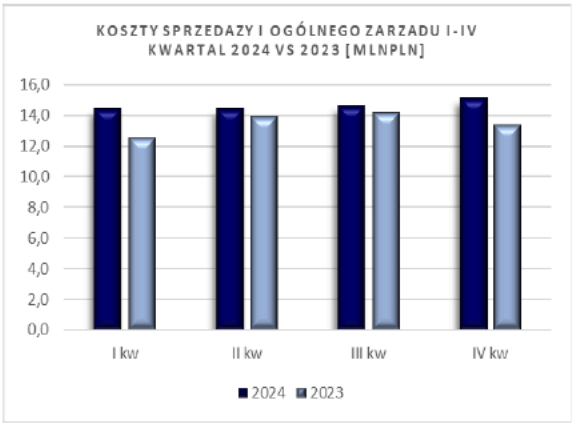
W 2024 roku spółka Harper Hygienics S.A. wygenerowała zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 70,7 mln PLN w porównaniu do 71,1 mln PLN w 2023 roku.

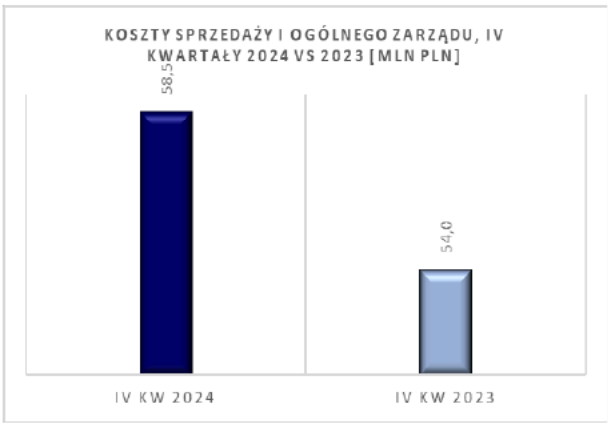
Wypracowana w 2024 roku przez Spółkę rentowność sprzedaży brutto (udział zysku brutto ze sprzedaży w przychodach ze sprzedaż) wyniosła 30,9% w porównaniu do 27,5% w 2023 roku.

Marża na sprzedaży, obliczona jako różnica przychodów ze sprzedaży i sumy kosztów sprzedaży oraz kosztów wytworzenia sprzedanych produktów była w 2024 roku niższa o 2,1 mln PLN niż w roku 2023.

Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu w 2024 roku uzyskały poziom 58,5 mln PLN i były wyższe o około 8% od kosztów poniesionych w 2023 roku.

Narastająco koszty sprzedaży w okresie styczeń 2024 r. - grudzień 2024 r. wzrosły o około 5% w ujęciu rok do roku, zaś koszty ogólnego zarządu wzrosły o około 14% w ujęciu rok do roku.



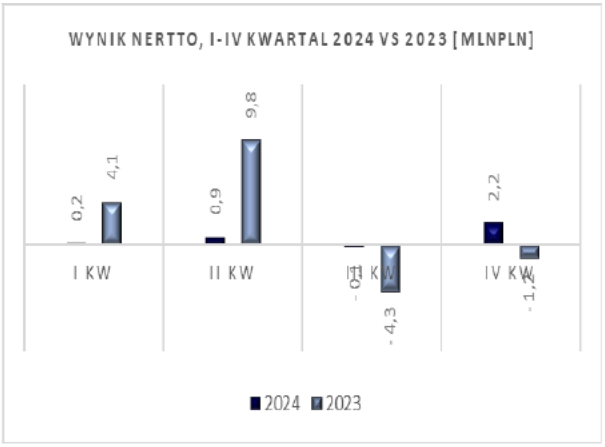


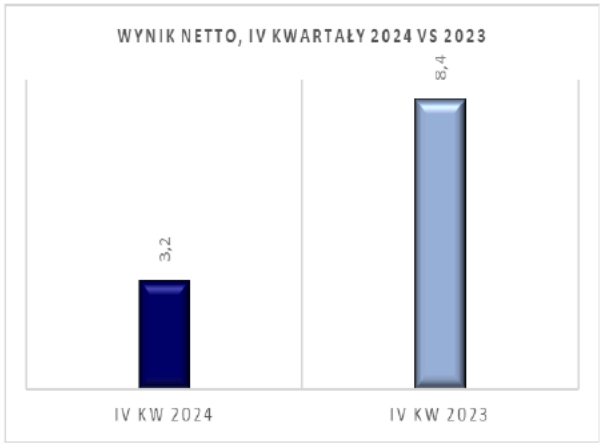
W 2024 roku Spółka wygenerowała zysk na działalności operacyjnej na poziomie 10,6 mln PLN (-5,1 mln PLN r/r).

W 2024 roku EBITDA wyniosła 18,0 mln PLN, w porównaniu do 24,1 mln PLN w 2023 roku (-6,1 mln PLN r/r).

Ostatecznie w 2024 roku Spółka wygenerowała zysk netto 3,1 mln PLN (-5,1 mln PLN r/r).

Rentowność netto (udział zysku/(straty) netto w przychodach ze sprzedaży) za 2024 roku wyniosła 1,4% (w ubiegłym roku wskaźnik ten wyniósł 3,3%).





2.2.3. Bilans

Suma bilansowa Harper Hygienics S.A. na dzień 31.12.2024 roku wyniosła 251,6 mln PLN i była niższa o 11,7 mln PLN w stosunki do stanu z dnia 31.12.2023 roku.

Aktywa trwałe osiągnęły wartość 147,7 mln PLN (-3,3% vs 31.12.2023 r.) i stanowiły 58,7% sumy bilansowej.

Aktywa obrotowe były na poziomie 103,9 mln PLN (-6,0% vs 31.12.2023 r.), a ich udział wyniósł 41,3%. Największy przyrost w aktywach odnotowały zapasy (+0,6 mln PLN vs 31.12.2023 r.), zaś największy spadek w aktywach odnotowały należności handlowe i pozostałe należności (-7,4 mln PLN vs 31.12.2023).

W strukturze pasywów Spółki na dzień 31.12.2024 r. kapitały własne stanowiły 26,0% sumy bilansowej.

Zobowiązania długoterminowe stanowiły 42,1% sumy bilansowej natomiast zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 31,9% sumy bilansowej.

Największy spadek w zobowiązaniach długoterminowych odnotowano na zobowiązaniach handlowych (-3,4 mln PLN vs 31.12.2023 r.).

Największy spadek w zobowiązaniach krótkoterminowych odnotowano na „Kredytach otrzymanych” (- 10,5 mln PLN vs 31.12.2023 r.). Spadek wynikał ze spłaty kredytu w rachunku bieżącym.

2.2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

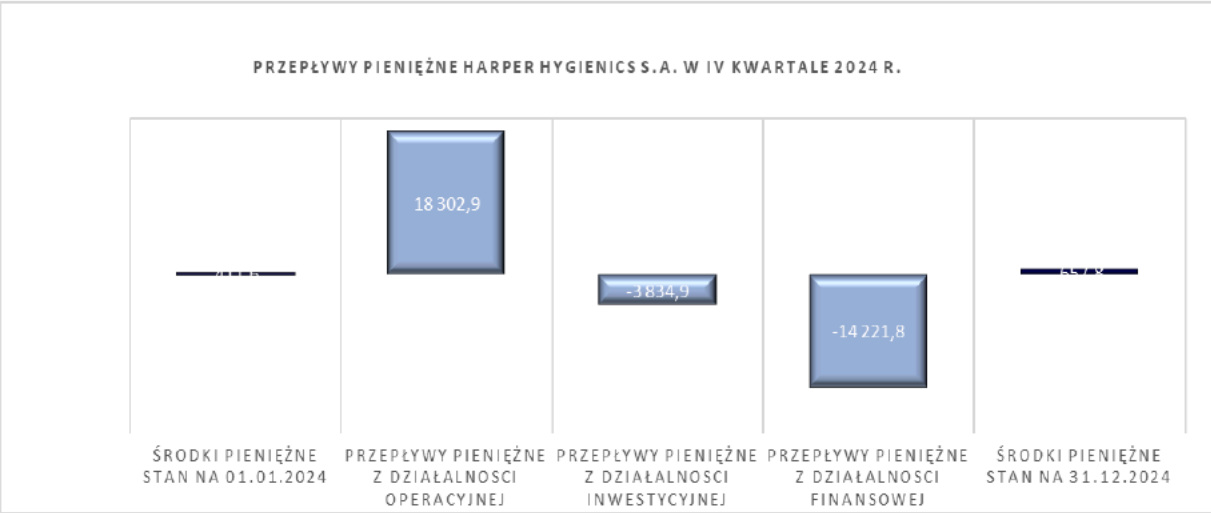
W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. stan środków pieniężnych zwiększył się o kwotę 0,2 mln PLN.

Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024 w tys. PLN	01.01.2023-31.12.2023 w tys. PLN dane niebadane	Zmiana w tys. PLN
zysk (strata) za okres bieżący	3 153,2	8 420,8	(5 267,6)
korekty	15 149,7	2 979,2	12 170,5
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	18 302,9	11 400,0	6 902,9
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(3 834,9)	(2 015,4)	(1 819,5)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(14 221,8)	(13 054,9)	(1 166,9)
Przepływy pieniężne razem	246,2	(3 670,3)	3 916,5

Przepływy netto z działalności operacyjnej w czterech kwartałach 2024 r. były wyższe o 6,9 mln PLN w porównaniu do czterech kwartałów 2023 r.

Przepływy netto z działalności inwestycyjnej w czterech kwartałach 2024 r. wyniosły – 3,8 mln PLN (- 1,8 mln PLN r/r). Ujemne przepływy stanowiły 4,5 mln PLN i wynikały z nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. Wpływy inwestycyjne wyniosły 0,7 mln PLN i dotyczyły głównie wpływów ze sprzedaży środków trwałych.

Przepływy netto z działalności finansowej w czterech kwartałach 2024 r. wyniosły -14,2 mln PLN (-1,2 mln PLN r/r). Ujemne przepływy dotyczyły wydatków składających się z: spłaty kredytu w rachunku bieżącym 10,5 mln PLN, zapłaconych odsetek 1,8 mln PLN oraz spłat zobowiązań leasingowych 1,9 mln PLN.



2.2.5. Kluczowe wskaźniki finansowe

Wskaźniki zastosowane do oceny kondycji finansowej Spółki podzielono na 3 kategorie:

1. **Rentowność** – wskaźniki dotyczą rentowności sprzedaży i pozwalają na jej ocenę osiąganą w odniesieniu do wyniku brutto ze sprzedaży, wyniku operacyjnego, wyniku EBITDA, wyniku finansowego brutto i wyniku finansowego netto.

Wskaźniki rentowności	Algorytm obliczeniowy	za okres		
		01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023 dane niebadane	zmiana %
Rentowność zysku brutto ze sprzedaży	zysk brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży * 100%	30,90%	27,48%	3,42%
Rentowność EBT	zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży * 100%	4,65%	6,07%	(1,42%)
Rentowność EBITDA	(zysk operacyjny + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży * 100%	7,86%	9,32%	(1,46%)
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto / przychody ze sprzedaży *100%	2,28%	3,98%	(1,70%)
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	zysk netto / przychody ze sprzedaży *100%	1,38%	3,26%	(1,88%)

2. **Zadłużenie** – wybrano wskaźniki pozwalające na ocenę sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.

Wskaźniki zadłużenia	Algorytm obliczeniowy	na dzień		
		31.12.2024	31.12.2023 dane niebadane	zmiana %
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem * 100%	74,03%	76,38%	(2,35%)
Pokrycie zadłużenia kapitałami własnymi	kapitały własne / kapitały obce	0,35	0,31	12,90%
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym	(kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) / majątek trwały	1,16	1,10	5,45%
Trwałość struktury finansowania	(kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) /pasywa ogółem *100%	68,08%	63,84%	4,24%

3. **Płynność** – wybrano wskaźniki, które odzwierciedlają zdolność Spółki do regulowania zobowiązań w zależności od stopnia płynności aktywów.

Wskaźniki płynności	Algorytm obliczeniowy	na dzień 31.12.2024	31.12.2023 dane niebadane	zmiana %
Wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,29	1,16	11,21%
Wskaźnik szybkiej płynności	(środki pieniężne + należności) / zobowiązania krótkoterminowe	0,85	0,79	7,59%
Wskaźnik płynności gotówkowej	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,008	0,004	100%

W opinii Zarządu przedstawione wskaźniki finansowe dostarczają przydatnych informacji na temat sytuacji finansowej, płynności i rentowności Spółki.

3. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń

Działalność Spółki jest narażona na szereg ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Wśród nich wyróżniamy w szczególności ryzyko kredytowe, ryzyko zmiany kursów walut, ryzyko cen towarów i materiałów, ryzyko związane z utratą płynności.

3.1. Ryzyko kredytowe

Przez ryzyko kredytowe rozumie się prawdopodobieństwo nieterminowego lub całkowitego braku wywiązania się kontrahenta Spółki z zobowiązań. Spółka posiada ekspozycję na ryzyko kredytowe z tytułu należności handlowych. Nieodłącznym elementem procesu zarządzania ryzykiem kredytowym realizowanym przez Spółkę jest bieżący monitoring stanu należności oraz wewnętrzny system raportowania. Należności od kontrahentów, co do których istnieje jakiekolwiek ryzyko niewypłacalności, są ubezpieczone.

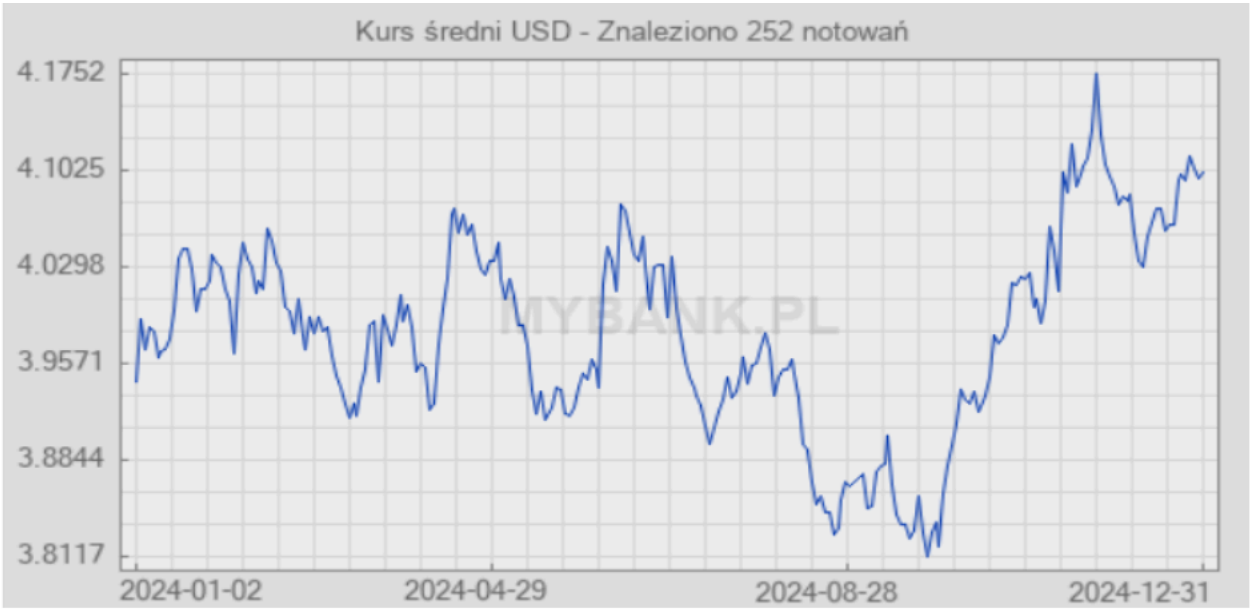
3.2. Ryzyko zmiany kursów walut

Ryzyko walutowe w Spółce wynika głownie z realizacji zakupów i sprzedaży na rynkach zagranicznych oraz z otrzymanej pożyczki podporządkowanej od większościowego udziałowca. Głównymi walutami zagranicznymi transakcji było EUR i USD.

Głównym celem podejmowanych działań zabezpieczających przed ryzykiem walutowym jest ochrona przed wahaniami kursów wymiany, które towarzyszą realizowanym w obcych walutach płatnościom za dostawy.

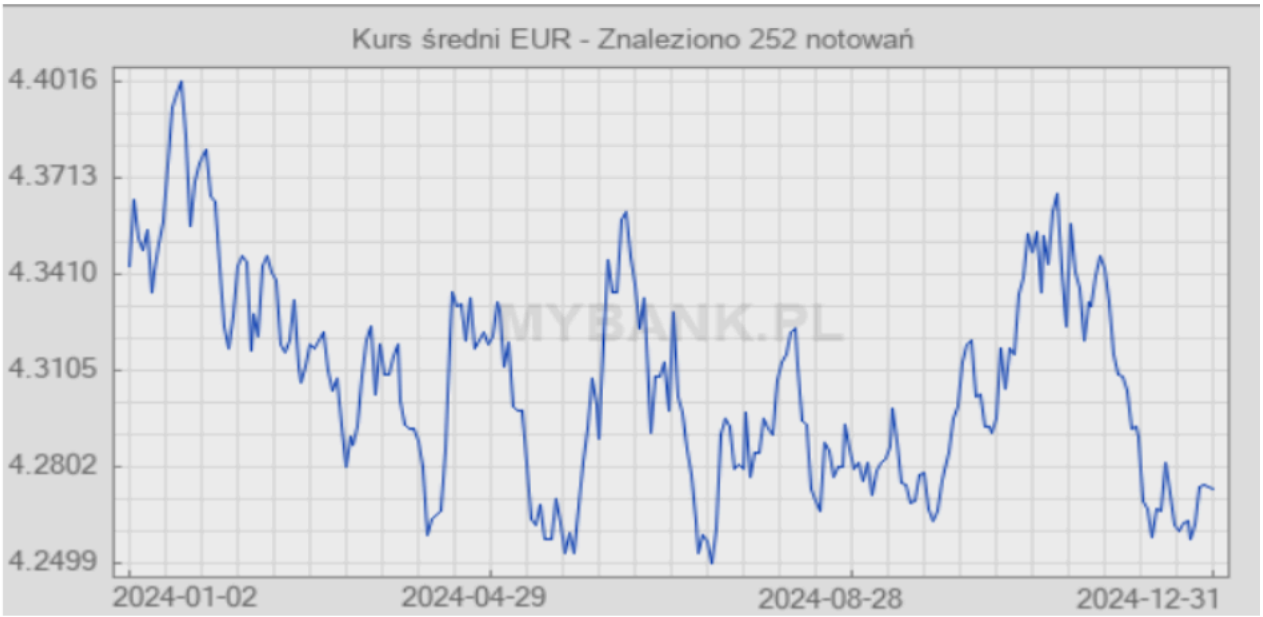
Spółka stosuje tzw. hedging naturalny i dąży do zrównoważenia przychodów w walutach obcych z kosztami.

Kurs średni USD/PLN w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.



Źródło: **http://kursy-walut-wykresy.mybank.pl/**

Kurs średni EUR/PLN w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.



Źródło: **http://kursy-walut-wykresy.mybank.pl/**

3.3. Ryzyko cen towarów i materiałów do produkcji

Przez ryzyko cen towarów i materiałów rozumie się prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany cen towarów i materiałów na wynik finansowy. Podstawowymi surowcami wykorzystywanymi przez Spółkę w produkcji są: wyczesy bawełniane (odpad bawełniany w procesie produkcji przędzy), włóknina (wytwarzana między innymi z wiskozy będącej produktem pochodnym drewna)

oraz polipropylen (produkt pochodny ropy naftowej). Mimo istnienia wielu źródeł zakupu tych surowców oraz prowadzenia przez Harper Hygienics działań mających na celu dywersyfikację źródeł pozyskiwania surowców (współpraca z więcej niż jednym dostawcą danego surowca), ich ceny podlegają zmianom i są uzależnione m.in. od czynników takich jak: czynniki klimatyczne i środowiskowe, spekulacyjne wahania cen bawełny na rynkach towarowych, stopień podaży i dostępności, cena drewna (wiskoza) oraz cena ropy naftowej na rynkach międzynarodowych (polipropylen). Spekulacyjne zmiany ceny na rynku bawełny wpływają na ceny wyczesów bawełnianych, ma to jednak miejsce dopiero przy znaczących wahaniach cen tego surowca. Nie można wykluczyć także wystąpienia istotnych i nieprzewidzianych wzrostów cen powyższych surowców, które mogą nie być związane z obiektywnymi czynnikami branżowymi, a które nie będą mogły być uwzględnione w cenach sprzedawanych produktów, co może mieć niekorzystny wpływ na wyniki finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie stosowała instrumentów finansowych ani innych metod służących zabezpieczeniu się przed ryzykiem zmiany cen towarów i materiałów ze względu na ich niską, w ocenie Spółki, efektywność w stosunku do kosztu.

3.4. Ryzyko związane z utratą płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej może nastąpić, gdy zaistnieją negatywne relacje pomiędzy wpływami ze sprzedaży a niezbędnymi wydatkami związanymi z wytworzeniem produktów ze sprzedaży oraz płatnościami związanymi z utrzymaniem zakładu produkcyjnego.

Obecnie ryzyko to jest podwyższone ze względu na wysoką inflację, która przekłada się na wrażliwość popytu na zmianę cen sprzedaży, konkurencję w branży oraz na strukturę kosztów.

Na utratę płynności może mieć wpływ wybuch wojny na Ukrainie. Należności z Ukrainy, Białorusi i Rosji mogą być częściowo stracone.

3.5. Ryzyko związane z dystrybucją produktów na rynkach zagranicznych

Harper Hygienics S.A. sprzedaje swoje produkty na strategicznych rynkach eksportowych (Rosja, Ukraina i Rumunia) za pośrednictwem lokalnych dystrybutorów. Wspólnie z dystrybutorem / importerem dociera do głównych kanałów zbytu oraz prowadzi działania promocyjne. W przypadku rozwiązania współpracy z dystrybutorem Spółce może grozić ryzyko związane z utratą importera odpowiedzialnego za dystrybucję w głównych kanałach zbytu na danym rynku.

4. Akcjonariat Spółki na dzień 31.12.2024 roku

Akcjonariusz	rodzaj akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	% udział w głosach na WZA
SIA iCotton*	zwykłe	4 208 278*	66,10	4 208 278*	66,10
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	2 158 722	33,90	2 158 722	33,90
Ogółem		**6 367 000**	**100,00**	**6 367 000**	**100,00**

**Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) – 3 816 893 akcji*
**SIA iCotton (bezpośrednio) – 391 385 akcji*

5. Zestawienie stanu posiadania akcji Harper Hygienics S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego

Na dzień publikacji niniejszego raportu żadna z osób zarządzających i nadzorujących Harper Hygienics S.A. nie posiadała bezpośrednio akcji Spółki Harper Hygienics S.A. ani uprawnień do nich. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest osoba prywatna posiadająca w SIA iCotton 100 % udziałów – Maralbek Gabdsattarov. Na podstawie statutu Harper Hygienics S.A. akcje na okaziciela nie mogą być zamienione na akcje imienne. W Spółce:

- nie istnieją papiery wartościowe, które dają specjalne uprawnienia kontrolne,
- nie istnieją ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu, takie jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych,
- nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz do dnia publikacji raportu nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki dominującej, ani podmiotów od niej zależnych, 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.

7. Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub pożyczki oraz udzielonych gwarancjach

W celu zabezpieczenia emisji obligacji wyemitowanych przez SIA iCotton spółka Harper Hygienics S.A. w dniu 30 października 2024 roku zawarła umowę o ustanowienie zastawów na:

- prawach ochronnych na Znakach Towarowych,
- zapasach,
- środkach trwałych.

8. Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

9. Ład korporacyjny

Harper Hygienics S.A. (dalej: Spółka) jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. została zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego objętych dokumentem „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021". Spółka w raporcie Dobrych Praktyk GPW S.A. w dniu 26.07.2021 r. poinformowała o stosowaniu postanowień zasad ładu korporacyjnego. Treść zasad wyżej wymienionych Dobrych Praktyk jest dostępna na stronie internetowej pod adresem:

https://www.gpw.pl/komunikat?geru_id=379395&title=Harper+Hygienics+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021

Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2022.

1.1. Spółka prowadzi sprawną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystuje różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, w tym przede wszystkim korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza wszelkie informacje istotne dla inwestorów.

Zasada jest stosowana.

1.2. Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

Zasada nie jest stosowana.

Zasada jest stosowana o ograniczonym zakresie. Spółka nie publikuje prognoz finansowych ani wstępnych szacunkowych wyników finansowych. Wyniku finansowe są prezentowane w raportach okresowych przekazywanych w terminach przewidzianych przepisami prawa w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

1.3.1. Zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Zasada jest stosowana.

1.3.2. Sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Zasada jest stosowana.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych.

Zasada jest stosowana.

1.4.1. Objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka.

Zasada jest stosowana.

1.4.2. Przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka prowadzi politykę zatrudnienia z poszanowaniem przepisów prawa, zgodnie z zatwierdzonymi politykami i procedurami wewnętrznymi w tym Kodeksem Etyki, który zawiera m.in. gwarancje równego traktowania wszystkich pracowników Spółki. Spółka nie prowadzi statystyk z podziałem pracowników i ich wynagrodzenia według płci.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie ponosi wydatków związanych ze wspieraniem kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągane wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Zasada nie jest stosowana.

Zarząd Spółki nie organizuje spotkań dla inwestorów. Zarząd spółki prezentuje i komentuje sytuację Spółki, wyniki finansowe Spółki, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność Spółki w raportach bieżących i okresowych zgodnie z wcześniej przyjętym harmonogramem.

1.7. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi niezwłocznie, lecz nie później niż w terminie 14 dni.

Zasada jest stosowana.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie posiada polityki różnorodności, jednak Spółka dobierając osoby mające pełnić funkcje w Zarządzie, Radzie Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów, bierze pod uwagę przede wszystkim ich kompetencje, wiedzę i doświadczenie oraz kwalifikacje branżowe, nie kierując się przy tym kryteriami niedozwolonymi, w szczególności kryterium płci. Powyższe ma na celu jak najlepsze dopasowanie kadry menedżerskiej do potrzeb Spółki oraz najbardziej efektywne spełnianie zadań przed nimi stawianych. Spółka przestrzega obowiązujących przepisów prawa w zakresie niedyskryminacji oraz równego traktowania.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Głównymi kryteriami wyboru członków Zarządu lub Rady Nadzorczej w Spółce są wykształcenie, wiedza i doświadczenie, kompetencje oraz wszechstronność kandydata do sprawowania danej funkcji. W wyjaśnieniu do zasady 2.1. Spółka wyjaśniła, dlaczego nie posiada polityki różnorodności.

2.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada jest stosowana.

2.4. Głosowania rady nadzorczej i zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

Zasada jest stosowana.

2.5. Członkowie rady nadzorczej i zarządu głosujący przeciw uchwale mogą zgłosić do protokołu zdanie odrębne.

Zasada jest stosowana.

2.6. Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Członek zarządu nie powinien podejmować dodatkowej aktywności zawodowej, jeżeli czas poświęcony na taką aktywność uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.

Zasada jest stosowana.

2.7. Pełnienie przez członków zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada nie jest stosowana.

Członków Zarządu obowiązuje zakaz działalności konkurencyjnej zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych.

2.8. Członkowie rady nadzorczej powinni być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Zasada jest stosowana.

2.9. Przewodniczący rady nadzorczej nie powinien łączyć swojej funkcji z kierowaniem pracami komitetu audytu działającego w ramach rady.

Zasada jest stosowana.

2.10. Spółka, adekwatnie do jej wielkości i sytuacji finansowej, deleguje środki administracyjne i finansowe konieczne do zapewnienia sprawnego funkcjonowania rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

2.11.1. Informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

Zasada nie jest stosowana.

Zasada jest stosowana częściowo w zakresie wskazania, którzy członkowie Rady i Komitetów spełniają kryteria niezależności. Spółka nie podaje informacji na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności z uwagi na okoliczności wskazane w wyjaśnieniach do zasady 2.1.

2.11.2. Podsumowanie działalności rady i jej komitetów;

Zasada jest stosowana.

2.11.3. Ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej.

Zasada jest stosowana.

2.11.4. Ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;

Zasada jest stosowana.

2.11.5. Ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie ponosi wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5.

2.11.6. Informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie posiada polityki różnorodności, zgodnie z wyjaśnieniami do zasady 2.1.

SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE

3.1. Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.

Zasada jest stosowana.

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada jest stosowana.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Zasada jest stosowana.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Zasada jest stosowana.

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Zasada jest stosowana.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Zasada jest stosowana.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Zasada jest stosowana.

3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada jest stosowana.

3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada jest stosowana.

3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Nie dotyczy.

Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80.

WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Niestosowanie ww. zasady wynika z trudności z zapewnieniem odpowiedniej infrastruktury technicznej niezbędnej do przeprowadzenia Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Akcjonariusze spółki nie zgłaszali Spółce potrzeby zapewnienia takiej możliwości.

4.2. Spółka ustala miejsce i termin, a także formę walnego zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy. W tym celu spółka dokłada również starań, aby odwołanie walnego zgromadzenia, zmiana terminu lub zarządzenie przerwy w obradach następowały wyłącznie w uzasadnionych przypadkach oraz by nie uniemożliwiały lub nie ograniczały akcjonariuszom wykonywania prawa do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. **Zasada jest stosowana.**

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie stosuje ww. zasady ze względu na brak możliwości technicznych oraz z uwagi na aktualną, skoncentrowaną strukturę akcjonariatu Spółki, która nie uzasadnia także z punktu ekonomicznego ponoszenia dodatkowych znacznych kosztów związanych z organizacją

transmisji. W ocenie Spółki obecnie stosowane zasady udziału w Walnych Zgromadzeniach są zgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami K.S.H. i statutu Spółki, a organizacja ich przebiegu w sposób wystarczający zabezpiecza interesy wszystkich akcjonariuszy. Spółka nie wyklucza możliwości implementowania tej zasady ładu korporacyjnego w przyszłości.

4.4. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada jest stosowana.

4.5. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych, zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

4.6. W celu ułatwienia akcjonariuszom biorącym udział w walnym zgromadzeniu głosowania nad uchwałami z należytym rozeznaniem, projekty uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym powinny zawierać uzasadnienie, chyba że wynika ono z dokumentacji przedstawianej walnemu zgromadzeniu. W przypadku gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały, o ile nie zostało ono uprzednio przedstawione przez akcjonariusza lub akcjonariuszy.

Zasada jest stosowana.

4.7. Rada nadzorcza opiniuje projekty uchwał wnoszone przez zarząd do porządku obrad walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Zasada jest stosowana.

4.9.1 Kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Zasada nie jest stosowana.

*Kandydatury członków Rady Nadzorczej są przedstawiane akcjonariuszom wraz z projektami uchwał na Walne Zgromadzenie. Spółka publikuje na stronie internetowej dane nowych członków Rady wraz z ich życiorysam*i.

4.9.2. Kandydat na członka rady nadzorczej składa oświadczenia w zakresie spełniania wymogów dla członków komitetu audytu określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także w zakresie istnienia

rzeczywistych i istotnych powiązań kandydata z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada jest stosowana.

4.10. Realizacja uprawnień akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez nich posiadanych uprawnień nie mogą prowadzić do utrudniania prawidłowego działania organów spółki.

Zasada jest stosowana.

4.11. Członkowie zarządu i rady nadzorczej biorą udział w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. Zarząd prezentuje uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje, w tym niefinansowe, zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie. Zarząd omawia istotne zdarzenia dotyczące minionego roku obrotowego, porównuje prezentowane dane z latami wcześniejszymi i wskazuje stopień realizacji planów minionego roku.

Zasada jest nie stosowana.

Spółka zapewnia uczestnictwo w obradach walnego zgromadzenia co najmniej jednego członka Zarządu i w miarę możliwości członków Rady Nadzorczej. Spółka wypełnia przewidziane prawem wymogi informacyjne względem akcjonariuszy.

4.12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązywać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

Zasada jest stosowana.

4.13. Uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki:

a) spółka ma racjonalną, uzasadnioną gospodarczo potrzebę pilnego pozyskania kapitału lub emisja akcji związana jest z racjonalnymi, uzasadnionymi gospodarczo transakcjami, m.in. takimi jak łączenie się z inną spółką lub jej przejęciem, lub też akcje mają zostać objęte w ramach przyjętego przez spółkę programu motywacyjnego;

b) osoby, którym przysługiwać będzie prawo pierwszeństwa, zostaną wskazane według obiektywnych kryteriów ogólnych;

c) cena objęcia akcji będzie pozostawać w racjonalnej relacji do bieżących notowań akcji tej spółki lub zostanie ustalona w wyniku rynkowego procesu budowania księgi popytu.

Zasada jest stosowana.

4.14. Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn:

a) wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji;

b) spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie;
c) spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści;
d) spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy;
e) wypłata dywidendy istotnie zwiększyłaby ryzyko naruszenia kowenantów wynikających z wiążących spółkę umów kredytowych lub warunków emisji obligacji;
f) pozostawienie zysku w spółce jest zgodne z rekomendacją instytucji sprawującej nadzór nad spółką z racji prowadzenia przez nią określonego rodzaju działalności.

Zasada jest stosowana.

KONFLIKT INTERESÓW I TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

5.1. Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje odpowiednio zarząd lub radę nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w rozpatrywaniu sprawy, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.

Zasada jest stosowana.

5.2. W przypadku uznania przez członka zarządu lub rady nadzorczej, że decyzja, odpowiednio zarządu lub rady nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem spółki, powinien zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia zarządu lub rady nadzorczej jego zdania odrębnego w tej sprawie.

Zasada jest stosowana.

5.3. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi. Dotyczy to także transakcji akcjonariuszy spółki zawieranych z podmiotami należącymi do jej grupy.

Zasada jest stosowana.

5.4. Spółka może nabywać akcje własne (buy-back) wyłącznie w takim trybie, w którym poszanowane są prawa wszystkich akcjonariuszy.

Zasada jest stosowana.

5.5. W przypadku gdy transakcja spółki z podmiotem powiązanym wymaga zgody rady nadzorczej, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody rada ocenia czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych.

Zasada jest stosowana.

5.6. Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody walnego zgromadzenia, rada nadzorcza sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji. W takim przypadku rada ocenia konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, o której mowa w zasadzie 5.5.

Zasada jest stosowana.

5.7. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu

tej transakcji na interes spółki, w tym przedstawia opinię rady nadzorczej, o której mowa w zasadzie 5.6.

Zasada jest stosowana.

WYNAGRODZENIA

6.1. Wynagrodzenie członków zarządu i rady nadzorczej oraz kluczowych menedżerów powinno być wystarczające dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wysokość wynagrodzenia powinna być adekwatna do zadań i obowiązków wykonywanych przez poszczególne osoby i związanej z tym odpowiedzialności.

Zasada jest stosowana.

6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Zasada jest stosowana.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Zasada nie jest stosowana.

Spółka nie wdrożyła programów motywacyjnych przewidujących przyznanie opcji menedżerskich.

6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Zasada jest stosowana.

6.5. Wysokość wynagrodzenia członków rady nadzorczej nie powinna być uzależniona od krótkoterminowych wyników spółki.

Zasada jest stosowana.

10. Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd Harper Hygienics S.A. jest odpowiedzialny za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Harper Hygienics S.A.. Obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych jest realizowany w praktyce przez wykwalifikowanych pracowników pionu finansowo-księgowego pod nadzorem Prezesa Zarządu. Podstawą sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki są księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu programu finansowo-księgowego iScala, który zapewnia podstawowe potrzeby informacyjne dla rachunkowości finansowej i zarządczej. Zakres autoryzacji do odczytu, wprowadzania i modyfikowania danych w programie zatwierdza Główny Księgowy w porozumieniu z Prezesem Zarządu. W trakcie sporządzania sprawozdań finansowych stosowane są między innymi następujące czynności kontrolne:

• ocena istotnych, nietypowych transakcji pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Spółki oraz sposób prezentacji w sprawozdaniu finansowym,
• weryfikacja adekwatności przyjętych założeń do wyceny wartości szacunkowych,
• analiza porównawcza i merytoryczna danych finansowych,
• weryfikacja prawidłowości arytmetycznej i spójności danych,
• analiza kompletności ujawnień.

Sporządzone roczne sprawozdania finansowe są przekazywane do weryfikacji i akceptacji Zarządowi.

11. Wskazanie zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Harper Hygienics S.A.

Zarząd:

Zarząd Spółki Harper Hygienics S.A. powoływany i odwoływany jest przez Radę Nadzorczą. Powołując Zarząd Rada Nadzorcza określa jednocześnie liczbę członków Zarządu danej kadencji. W skład Zarządu Spółki dominującej wchodzi od 2 do 5 członków, w tym Prezes Zarządu. Kadencja Zarządu trwa 3 lata. Zarząd jest powoływany i odwoływany przez Radę Nadzorczą. Powołując Zarząd Rada Nadzorcza określa jednocześnie liczbę członków Zarządu danej kadencji. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji. Zarząd Spółki Harper Hygienics S.A. zarządza Spółką dominującą zgodnie z budżetem Spółki sporządzonym i zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami statutu, prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Zarząd określa i jest odpowiedzialny za wdrożenie i realizację strategii oraz głównych celów działania Spółki określonych w szczególności w dokumentach wskazanych w zdaniu poprzedzającym. Zarząd dba również o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów, a w przypadku równej liczby głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu. Do składania oświadczeń w imieniu Harper Hygienics S.A. wymagane jest współdziałanie 2 członków Zarządu albo 1 członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza Harper Hygienics S.A. działa na podstawie statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza składa się z 5 do 7 członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego, przy czym od daty dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki dominującej i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, wynikające z zasad ładu korporacyjnego obowiązujących na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, na którym są lub mają być notowane akcje Harper Hygienics S.A. („Niezależny Członek Rady Nadzorczej"). Dla ukonstytuowania się Rady Nadzorczej Spółki i pełnienia przez nią swoich obowiązków oraz wykonywania uprawnień wystarczające jest powołanie 5 członków Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. Liczbę członków Rady Nadzorczej danej kadencji określa Walne Zgromadzenie. Wraz z wyrażeniem zgody na powołanie w skład Rady Nadzorczej, kandydat na Niezależnego Członka Rady Nadzorczej składa na piśmie oświadczenie o spełnianiu kryteriów niezależności, o których mowa w statucie Spółki dominującej. Niezależny Członek Rady Nadzorczej powinien spełniać kryteria niezależności, o których mowa w statucie spółki dominującej, przez cały okres trwania kadencji. Niezależny Członek Rady Nadzorczej, który w trakcie trwania kadencji przestał spełniać którekolwiek z tych kryteriów, zawiadamia o tym na piśmie Zarząd Harper Hygienics S.A., niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 3 dni od zajścia zdarzenia powodującego zaprzestanie spełniania tych kryteriów lub powzięcia takiej informacji. Niespełnienie kryteriów niezależności, o których mowa w statucie Spółki, nie powoduje wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej. Niespełnienie powyższych kryteriów przez któregokolwiek z członków Rady Nadzorczej bądź utrata statusu Niezależnego Członka Rady Nadzorczej w trakcie kadencji, nie ma wpływu na zdolność Rady Nadzorczej do wykonywania kompetencji przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych oraz statucie Spółki dominującej. W przypadku wygaśnięcia przyznanych w Statucie Spółki uprawnień osobistych wszyscy członkowie Rady Nadzorczej będą powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 3 lata. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji. Rada Nadzorcza może powoływać komisje lub komitety, zarówno stałe jak i do wyjaśnienia poszczególnych kwestii - określając organizację, sposób działania i szczegółowe kompetencje tych komisji i komitetów - o ile przedmiot prac danej komisji lub komitetu mieści się w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, przy czym w ramach Rady Nadzorczej powołuje się jako komitety stałe:

Komitet Audytu, którego działalność jest regulowana przepisami stosownej ustawy, właściwy w szczególności w sprawach nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki dominującej i procesem badania sprawozdań finansowych Spółki;

Komitet Wynagrodzeń, właściwy w szczególności w sprawach nadzoru nad sposobem i formą wynagradzania członków Zarządu Spółki dominującej oraz kwestiami wprowadzania w Harper Hygienics S.A. programów motywacyjnych.

Organizację i tryb działania Rady Nadzorczej określa szczegółowo Regulamin Rady Nadzorczej, uchwalony przez Radę Nadzorczą i zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie. Nieuchwalenie przez Radę Nadzorczą bądź niezatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Regulaminu Rady Nadzorczej nie ma wpływu na ważność obrad Rady Nadzorczej lub uchwał podejmowanych przez Radę Nadzorczą.

Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy nim Przewodniczący, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący. Posiedzenie Rady Nadzorczej może być zwyczajne albo nadzwyczajne. Zwyczajne posiedzenia powinny się odbyć co najmniej cztery razy w roku obrotowym. Nadzwyczajne posiedzenie może być zwołane w każdej chwili. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Zarządu Spółki dominującej lub członka Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno być zwołane w ciągu 2 tygodni od dnia złożenia wniosku. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje się listami poleconymi wysłanymi co najmniej na 7 dni przed planowanym terminem posiedzenia, z jednoczesnym dodatkowym powiadomieniem przez telefaks lub pocztą elektroniczną tych członków Rady Nadzorczej, którzy przekazali Spółce numer telefaksu albo adres poczty elektronicznej, chyba że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia bez wcześniejszego zachowania powyższego siedmiodniowego terminu powiadomienia. W przypadku, gdy Przewodniczący lub w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący nie zwoła posiedzenia Rady Nadzorczej na zasadach określonych w zdaniach poprzedzających, wówczas wnioskodawca może samodzielnie zwołać posiedzenie Rady Nadzorczej w terminie 7 dni od upływu terminu wskazanego powyżej, zgodnie z zasadami wskazanymi w niniejszym ustępie. Z zastrzeżeniem postanowień Kodeksu spółek handlowych członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telefonicznie lub w inny sposób gwarantujący możliwość jednoczesnego porozumiewania się ze sobą wszystkim członkom Rady Nadzorczej). Uchwała podjęta w powyższy sposób jest ważna tylko wtedy, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały w trybie określonym w Statucie spółki dominującej. Wszystkie podejmowane przez Radę Nadzorczą uchwały są protokołowane, a protokół jest każdorazowo podpisywany przez Przewodniczącego bądź Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz protokolanta. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy jej członków. Z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w Statucie spółki dominującej do podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki Harper Hygienics S.A. wymagana jest zwykła większość głosów. W przypadku równej liczby głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza może delegować jednego lub kilku spośród swoich członków do indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki Harper Hygienics S.A. we wszystkich dziedzinach jej działalności. Do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. należy:

- ocena sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty;

- składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w Statucie oraz corocznej oceny sytuacji Spółki;
- powoływanie i odwoływanie członków Zarządu oraz zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, jak również delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż 3 (trzy) miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych powodów nie mogą sprawować swoich czynności;
- wyrażanie zgody na powoływanie przez Zarząd bądź pełnomocnika ustanowionego przez Zarząd działających w imieniu Spółki jako wspólnika bądź akcjonariusza członków organów spółek zależnych Spółki;
- zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- ustalanie wynagrodzenia członków Zarządu Spółki;
- zatwierdzanie dokumentów, o których mowa w paragrafie 14 statutu Spółki;
- wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę wydatków (w tym wydatków inwestycyjnych), dotyczących pojedynczej transakcji lub serii powiązanych ze sobą transakcji, nieprzewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki dominującej lub będących poza tokiem zwykłej działalności Spółki dominującej, o łącznej wartości przekraczającej w jednym roku obrotowym PLN 1.000.000; w przypadku wydatków na zakup standardowych materiałów niezbędnych dla działalności produkcyjnej Spółki dominującej nieprzewidzianych w Budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami niniejszego Statutu, zgoda Rady Nadzorczej nie jest wymagana;
- wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę pożyczek i kredytów lub innych zobowiązań o podobnym charakterze (w szczególności leasing albo emisja dłużnych papierów wartościowych) o wartości przekraczającej PLN 1.000.000, nieprzewidzianych w Budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki;
- wyrażanie zgody na udzielanie przez Spółkę poręczeń oraz na zaciąganie przez Spółkę zobowiązań z tytułu poręczeń, gwarancji i innych zobowiązań pozabilansowych, w tym wystawienie lub anulowanie przez Spółkę weksli, nieprzewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki;
- wyrażanie zgody na ustanowienie zastawu, hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie i innych obciążeń majątku Spółki, nieprzewidzianych w Budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki, o łącznej wartości przekraczającej w jednym roku obrotowym kwotę PLN 1.000.000;
- wyrażanie zgody na nabycie, objęcie lub zbycie przez Spółkę udziałów lub akcji w innych spółkach oraz na przystąpienie Spółki dominującej do innych przedsiębiorców;
- wyrażanie zgody na zbycie składników majątku Spółki, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej Spółki z wyłączeniem zapasów zbywalnych w ramach normalnej działalności; sumę bilansową Spółki określa się na podstawie ostatniego zatwierdzonego skonsolidowanego bilansu Spółki sporządzonego na koniec roku obrotowego;

- wyrażanie zgody na zbycie lub nabycie praw autorskich majątkowych lub innych praw własności intelektualnej lub przemysłowej, w szczególności praw do kodów źródłowych oprogramowania i znaków towarowych, nieprzewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki, za wyjątkiem, gdy wartość nabycia takich praw (jednorazowo lub w serii powiązanych ze sobą transakcji) nie przekracza kwoty PLN 100.000, a wszystkie takie transakcje zbycia i nabycia dokonane przez Spółkę nie przekraczają łącznej wartości w jednym roku obrotowym kwoty PLN 1.000.000;
- wyrażanie zgody na dokonanie przez Spółkę wszelkich nieodpłatnych rozporządzeń lub zaciągnięcie wszelkich nieodpłatnych zobowiązań nieprzewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki;
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę jakichkolwiek umów o czasie ich obowiązywania wynoszącym ponad 1 (jeden) rok, których wypowiedzenie bądź zakończenie w jakikolwiek inny sposób może być związane ze świadczeniem majątkowym na rzecz drugiej strony, nieprzewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki; dwóch powyższych postanowień nie stosuje się do:
- umów o pracę bądź innych umów o podobnym charakterze zawieranych z pracownikami Spółki innymi niż członkowie Zarządu, chyba że postanowienia tych umów przewidują zobowiązania Spółki do spełnienia określonych świadczeń na rzecz pracownika po ustaniu stosunku pracy, a wartość tych zobowiązań przekracza kwotę PLN 300.000;
- umów zobowiązujących Spółkę do świadczenia lub świadczeń o wartości nie przekraczającej PLN 1.000.000 zawartych z jednym podmiotem bądź grupą podmiotów powiązanych w rozumieniu przepisów o rachunkowości; w przypadku kilku transakcji zawartych z jednym podmiotem bądź grupą podmiotów powiązanych w ciągu roku obrotowego ich łączna wartość podlega zsumowaniu;
- wyrażanie zgody na wprowadzenie w Spółce programów motywacyjnych, w szczególności na przyznanie przez Spółkę prawa do objęcia lub nabycia akcji w ramach opcji menedżerskiej;
- wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy;
- wybór podmiotu uprawnionego (firmy audytorskiej) do zbadania sprawozdań finansowych Spółki, w tym skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki;
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, nieprzewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami statutu Spółki;
- wyrażanie zgody na utworzenie i likwidację oddziałów Spółki;
- wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę świadczeń z jakiegokolwiek tytułu na rzecz członków Zarządu Spółki;
- wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu Spółki lub podmiotami powiązanymi z którymkolwiek z członków Zarządu Spółki, jak również umów na rzecz którejkolwiek z tych osób, chyba że bezwzględnie obowiązujący przepis prawa wymaga zgody Walnego Zgromadzenia;

- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy ze spółką powiązaną ze Spółką w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych, a od daty dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – umowy z innym, niż wskazany w ustępie powyżej, podmiotem powiązanym, zdefiniowanym zgodnie z obowiązującymi przepisami o informacjach bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, z wyjątkiem umów przewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami niniejszego Statutu oraz umów zobowiązujących Spółkę do świadczenia lub świadczeń o wartości nie przekraczającej PLN 1.000.000; w przypadku umów powiązanych zawartych w ciągu roku obrotowego ich łączna wartość podlega zsumowaniu i umów typowych pomiędzy Spółką i spółką od niej zależną (w której Spółka posiada większościowy udział w kapitale zakładowym), zawieranych na warunkach rynkowych, w ramach prowadzonej działalności operacyjnej.
- wyrażanie zgody na wykonywanie przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwał wspólników na zgromadzeniu wspólników lub walnych zgromadzeniach innych spółek handlowych, w których Spółka uczestniczy w charakterze wspólnika lub akcjonariusza, z wyłączeniem uchwał w sprawach formalnych lub porządkowych, związanych z przebiegiem zgromadzeń wspólników lub walnych zgromadzeń;
- zatwierdzanie projektów oświadczeń i stanowisk Zarządu Spółki dotyczących stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego obowiązujących na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, na którym są lub mają być notowane akcje Spółki;
- rozpatrywanie innych spraw wniesionych przez Zarząd, w tym opiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia;
- inne sprawy zastrzeżone do kompetencji Rady Nadzorczej przepisami prawa lub postanowieniami statutu Spółki dominującej.

Dla ważności uchwały Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. o wyrażeniu zgody w sprawach dotyczących: wyboru podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdań finansowych Spółki , w tym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wyrażenia zgody na dokonywanie przez Spółkę świadczeń na rzecz członków Zarządu Spółki, wyrażenia zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką dominującą a członkami zarządu lub podmiotami powiązanymi z którymkolwiek z członków Zarządu spółki oraz umów na rzecz którejkolwiek z tych osób, zawarcia przez Spółkę umowy ze spółką powiązaną ze Spółką w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych, a od daty dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – umowy z innym, niż wskazany w statucie Spółki, podmiotem powiązanym, zdefiniowanym zgodnie z obowiązującymi przepisami o informacjach bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, z wyjątkiem: - umów przewidzianych w budżecie Spółki zatwierdzonych zgodnie z postanowieniami Statutu - umów zobowiązujących Spółkę do świadczenia lub świadczeń o wartości nie przekraczającej PLN 1.000.000; w przypadku umów powiązanych zawartych w ciągu roku obrotowego ich łączna wartość podlega zsumowaniu; - umów typowych pomiędzy Spółką i spółką od niej zależną (w której Spółka posiada większościowy udział w kapitale zakładowym), zawieranych na warunkach rynkowych, w ramach prowadzonej działalności operacyjnej wymagane jest głosowanie za podjęciem

takiej uchwały przez co najmniej jednego Niezależnego Członka Rady Nadzorczej, jeżeli osoba o takim statusie wchodzi w skład Rady Nadzorczej.

Komitety stałe Rady Nadzorczej to Komitet Audytu i Komitet Wynagrodzeń:

Zgodnie z § 9.6 statutu Spółki Harper Hygienics S.A w ramach Rady Nadzorczej Spółki Harper Hygienics S.A. funkcjonują jako komitety stałe, Komitet Audytu oraz Komitet Wynagrodzeń. Organizację, sposób działania i szczegółowe kompetencje tych komitetów określa regulamin Rady Nadzorczej z dnia 10 marca 2010 roku, zatwierdzony przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 10 marca 2010 roku. W skład każdego komitetu stałego, w tym Komitetu Audytu i Komitetu Wynagrodzeń, wchodzi co najmniej trzech członków Rady Nadzorczej, w tym osoba pełniąca funkcję przewodniczącego komitetu stałego, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą, przy czym jednym z członków komitetu stałego musi być (od dnia dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW) członek niezależny, spełniający kryteria niezależności, określone w Statucie spółki dominującej. Pracami komitetu stałego kieruje przewodniczący komitetu stałego. Komitet stały podejmuje uchwały w sprawach należących do jego właściwości. Uchwały komitetu stałego są podejmowane zwykłą większością głosów; w razie równej liczby głosów rozstrzyga głos przewodniczącego komitetu stałego. Ten sam członek Rady Nadzorczej może wchodzić w skład więcej niż jednego komitetu stałego. Komitet stały, w zakresie nieuregulowanym w Regulaminie, może w drodze uchwały ustalić szczegółową organizację i tryb swojego działania.

Komitet Audytu

Komitet Audytu Harper Hygienics S.A. jest właściwy w szczególności w sprawach nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki i procesem badania sprawozdań finansowych Spółki. Na dzień podpisania Sprawozdania Zarządu Spółki, następujący członkowie Rady Nadzorczej wchodzą w skład Komitetu Audytu: Valerijs Kulickis – Przewodniczący Komitetu Audytu od 21 października 2022 r. , spełniający kryteria niezależności, posiadający wiedzę na temat rachunkowości oraz branży, w której działa Spółka; Pan Olesiy Kolesnik – Członek Komitetu Audytu od 15 września 2020 r., posiadający wiedzę na temat rachunkowości oraz branży, w której działa Spółka; Pan Artem Parshutin – Członek Komitetu Audytu od 10 grudnia 2019 r., posiadający wiedzę na temat rachunkowości oraz branży, w której działa Spółka; Pan Mykhaylo Murashko – Członek Komitetu Audytu od 15 września 2020 r. posiadający wiedzę na temat rachunkowości oraz branży, w której działa Spółka. Zgodnie z regulaminem Rady Nadzorczej, właściwość Komitetu Audytu obejmuje:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem; • monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
- monitorowanie niezależności podmiotu uprawnionego (firmy audytorskiej) do badania sprawozdań finansowych oraz działającego w ramach tego podmiotu biegłego rewidenta;
- doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki i procesem badania sprawozdań finansowych oraz wdrażania zasad sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej oraz współpraca

z podmiotami uprawnionymi (firmami audytorskimi) do badania sprawozdań finansowych i działającymi w ramach tych podmiotów biegłymi rewidentami.

W szczególności do zadań Komitetu Audytu należy:

- rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru podmiotu uprawnionego (firmy audytorskiej) do badania sprawozdań finansowych, w tym skonsolidowanych sprawozdań finansowych, a także warunków umowy z takim podmiotem i wysokości jego wynagrodzenia;
- ocena zakresu niezależności wybranej firmy audytorskiej oraz biegłego rewidenta;
- przygotowywanie projektów uchwał Rady Nadzorczej w sprawach finansowych;
- rozpatrywanie kwartalnych, półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych;
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych Spółki dominującej;
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej przyjęcia lub odrzucenia sprawozdania finansowego;
- zapewnianie jak najpełniejszej komunikacji pomiędzy biegłym rewidentem i Radą Nadzorczą;
- współpraca z audytorem wewnętrznym;
- analiza uwag kierowanych do Zarządu sporządzonych przez biegłych rewidentów oraz odpowiedzi Zarządu;
- analiza raportów audytorów wewnętrznych oraz odpowiedzi Zarządu na zawarte w tych raportach uwagi i postulaty;
- analizowanie i ocena stosunków i zależności występujących w Spółce a także w samej Radzie Nadzorczej i Zarządzie pod kątem istnienia lub możliwości wystąpienia konfliktów interesów, oraz podejmowanie działań zmierzających do wyeliminowania tego rodzaju zjawisk;
- rozważanie wszelkich innych kwestii związanych z audytem, na które zwrócił uwagę Komitet Audytu lub Rada Nadzorcza.

Komitet Audytu zbiera się stosownie do potrzeb nie rzadziej jednak niż raz w roku.

Komitet Wynagrodzeń

Komitet Wynagrodzeń Harper Hygienics S.A. jest właściwy w szczególności w sprawach nadzoru nad sposobem i formą wynagradzania członków Zarządu spółki oraz kwestiami wprowadzania w Spółce dominującej programów motywacyjnych.
Na dzień 31 grudnia 2024 roku następujący członkowie Rady Nadzorczej wchodzą w skład Komitetu Wynagrodzeń:

- Pan Maralbek Gabdsattarov - Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń od 1 czerwca 2017 r.
- Pan Mykhaylo Murashko – Członek Komitetu Wynagrodzeń od 31 stycznia 2018 r.

Do zadań Komitetu Wynagrodzeń należy w szczególności:

- planowanie polityki wynagrodzeń członków Zarządu;
- nadzór nad sposobem i formą wynagradzania członków Zarządu, udzielanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;

- dostosowywanie wynagrodzeń członków Zarządu do długofalowych interesów i wyników finansowych;
- zagadnienia związane z wprowadzaniem oraz wprowadzonymi w Grupie programami motywacyjnymi adresowanymi do Zarządu oraz pracowników.

Komitet Wynagrodzeń zbiera się stosownie do potrzeb, nie rzadziej jednak niż dwa razy w roku.
Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej, Komitety Audytu oraz Wynagrodzeń składają Radzie Nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności, które są przedstawiane na posiedzeniu Rady Nadzorczej poprzedzającym Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Ponadto te komitety lub komisje przekazują Radzie Nadzorczej, w miarę potrzeb, informacje o podjętych decyzjach w zakresie swej właściwości

12. Pracownik

12.1. Poziom zatrudnienia i wynagrodzenia

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka Harper Hygienics S.A. zatrudniała 434 osoby.
Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela:

Płeć	Liczba pracowników	Liczba pracowników podział %	Liczba pracowników w etatach	Liczba pracowników w etatach podział %
Kobiety	236	54,38%	235,5	54,45%
Mężczyźni	198	45,62%	197	45,55%

Bardziej szczegółowy podział na wiek i płeć oraz struktura zatrudnienia w Harper Hygienics S.A. przedstawia się następująco:

Podział wiekowy oraz płeć	Liczba pracowników w osobach		Liczba pracowników w etatach	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy w wieku do 30 lat	28	32	28	32
Pracownicy w wieku od 30 - 50 lat	143	119	143	118,5
Pracownicy w wieku powyżej 50 lat	65	47	64,5	46,5

Wśród wszystkich zatrudnionych 366 osób było zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony, z czego 204 stanowiły kobiety, a 162 mężczyźni, a 68 osób było zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na czas określony, z czego 32 stanowiły kobiety, a 36 mężczyźni.
Poniżej można zobaczyć podział przeliczony na liczbę pracowników lub ekwiwalent pełnego wymiaru pracy (liczba pracowników w etatach).

Rodzaj umowy oraz płeć	Liczba pracowników w osobach		Liczba pracowników w etatach	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na czas określony	32	36	32	36
Zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony	204	162	203,5	161
Z niegwarantowanymi godzinami pracy	17	19	17	19

W roku finansowym 2024 nowo zatrudnionych było łącznie 53 pracowników, z czego 26 kobiet i 27 mężczyzn. Podział ze względu na wiek opisuje poniższa tabelka:

Nowozatrudnieni	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy w wieku do 30 lat	10	9
Pracownicy w wieku od 30 - 50 lat	11	10
Pracownicy w wieku powyżej 50 lat	5	8

Liczba osób, które opuściły organizację w roku finansowym 2024 wyniosła łącznie 68 osoby, z czego 39 stanowiły kobiety, 29 mężczyźni. Podział ze względu na wiek opisuje poniższa tabelka:

Opuszczający organizację	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy w wieku do 30 lat	4	3
Pracownicy w wieku od 30 - 50 lat	21	16
Pracownicy w wieku powyżej 50 lat	14	10

12.2. System wynagrodzeń

Przyjęty w Harper Hygienics S.A. motywacyjny system wynagrodzeń zakłada, że pracownicy otrzymują wynagrodzenie składające się z części stałej (wynagrodzenie zasadnicze) oraz części zmiennej (obejmującej premie i nagrody) przyznawanej zgodnie z zasadami określonymi w „Systemie premiowym Spółki". W ramach pakietu wynagrodzeń Spółka oferuje świadczenia pozapłacowe takie jak: ubezpieczenie na życie, pakiety medyczne, zwrot kosztów podróży, bezpłatny transport zapewniający dojazd i powrót z pracy na trzech trasach, zakup produktów wyprodukowanych przez Spółkę po preferencyjnych cenach. Zarówno kobiety jak i mężczyźni mają dostęp do takiego samego pakietu benefitów.

12.3. Rozwój i szkolenia pracowników

Spółka Harper Hygienics S.A. jako pracodawca zapewnia pracownikom dostęp do szkoleń zewnętrznych i wewnętrznych oraz wspiera pracowników chcących podnosić swoje kwalifikacje w ramach studiów podyplomowych.

12.4. Zdrowie i bezpieczeństwo

Działalność prowadzona przez w Spółkę Harper Hygienics S.A. wymaga zachowania najwyższych standardów w zakresie bezpieczeństwa. Dlatego też bardzo duże znaczenie mają szkolenia z zakresu BHP oraz działania z zakresu zapobiegania wypadkom i uszczerbkom na zdrowiu w miejscu pracy. W Harper Hygienics S.A. obszar BHP reguluje „Regulamin pracy" oraz instrukcje i procedury. Bezpieczeństwo i zdrowie pracowników stanowi priorytet w codziennej działalności Spółki. Takie podejście wynika z troski o utrzymanie wysokiego standardu warunków pracy oraz ochrony zdrowia pracowników. Szczególnie istotne jest to w przypadku spółek produkcyjnych, gdzie środowisko pracy wystawia pracowników na podwyższone ryzyko. W związku z tym Spółka bardzo szczegółowo reguluje ten obszar, jak również dokłada wysiłków by systematyczne działania podnosiły poziom bezpieczeństwa i higieny pracy, m.in. poprzez:

- szkolenia w dziedzinie BHP, mające na celu podnoszenie świadomości i kwalifikacji pracowników (działania edukacyjne),
- dążenie do ciągłej poprawy warunków pracy i doskonalenia działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa – skuteczne wprowadzanie działań korygujących i zapobiegawczych,
- bieżącą identyfikację i wypełnianie wymagań prawnych w zakresie bezpieczeństwa i zdrowia.

12.5. Prawa człowieka

Harper Hygienics S.A. w ramach prowadzonej działalności stosuje jasne zasady zatrudnienia i awansu oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem władz i jej kluczowych menadżerów. Intencją Harper Hygienics S.A. jest stosowanie przejrzystych kryteriów w relacjach z pracownikami, opartych na ich doświadczeniu, wynikach pracy, potencjale oraz wartościach określonych przez Spółkę. Jedną z kluczowych zasad stosowanych na każdym etapie współpracy z zatrudnianymi osobami jest gwarancja równego i sprawiedliwego traktowania pracowników określona w „Kodeksie etycznym Harper Hygienics S.A.". Wskazuje on zasady, które powinny być stosowane przez wszystkich pracowników i kadrę w miejscu pracy. Dotyczy to zarówno zasad codziennej współpracy w trakcie wykonywania obowiązków zawodowych, jak i prowadzonych przez Harper Hygienics S.A. procesów rekrutacji. Kodeks wśród podstawowych zasad wymienia:

- zakaz nieludzkiego traktowania, • informowanie o zakresach obowiązków oraz oczekiwaniach związanych z poszczególnymi stanowiskami w sposób transparentny i zrozumiały,
- zakaz dyskryminacji,
- podejmowanie decyzji dotyczących awansu zawodowego pracowników w sposób rzetelnie uzasadniony i z zachowaniem szczególnej staranności,
- bezpieczne i higieniczne warunki pracy,
- odnoszenie się do siebie nawzajem z szacunkiem bez względu na zajmowane stanowisko, staż pracy czy doświadczenie,
- wolność zrzeszenia się i prawo do zbiorowych negocjacji ws. warunków zatrudnienia,
- umożliwianie wszystkim pracownikom rozwoju i doskonalenia zawodowego,

- dobrowolność zatrudnienia,
- zapewnienie sprawiedliwej oceny osób zatrudnionych i ubiegających się o pracę, przy uwzględnieniu wyłącznie kryteriów merytorycznych.

13. Środowisko

13.1. Polityka środowiskowa

Jednym z istotnych aspektów zawartych w Strategii dla Spółki jest dbałość o środowisko naturalne. Harper Hygienics S.A. zobowiązała się do prowadzenia działalności zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju.

Harper Hygienics S.A. posiada „Politykę Środowiskową" którą aktywnie wdraża we wszystkich aspektach działalności.

Spółka w ramach wprowadzonej polityki:

- prowadzi działalności zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi ochrony środowiska (w tym przestrzega warunki uzyskanych decyzji, sporządza dokumenty ewidencyjne, składa wymagane prawem sprawozdania i raporty),
- stosuje nowoczesne, niskoemisyjne i energooszczędne technologie zmierzające do zminimalizowania negatywnego oddziaływania na środowisko i jednocześnie zaspokaja oczekiwania odbiorców,
- w procesach produkcyjnych wykorzystuje surowce i technologie sprawdzone pod względem bezpieczeństwa dla ludzi i środowiska,
- stale monitoruje urządzenia i maszyny, celem eliminacji ryzyka wystąpienia awarii środowiskowych,
- podejmuje działania w celu ograniczenia energochłonności procesów produkcyjnych
- przestrzega regulacji wewnętrznych związanych z ograniczeniem powstawania odpadów,
- prowadzi edukację pracowników w zakresie działań sprzyjające ochronie środowiska,
- zapewnienia pracownikom odpowiednie warunki pracy oraz narzędzia dla ciągłego udoskonalenia i rozwoju organizacji.

13.2. Ochrona środowiska

Stan prawny w zakresie gospodarowania odpadami Harper Hygienics S.A.:

- posiada pozwolenie na wytwarzanie odpadów. Odpady powstają w wyniku eksploatacji instalacji do produkcji środków higieniczno-kosmetycznych,
- posiada wpis do Rejestru podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami (BDO).
- prowadzi ewidencję odpadów z zastosowaniem kart przekazania odpadów i kart ewidencji odpadów.
- zagospodarowuje wytworzone odpady komunalne przez uprawnionych odbiorców zewnętrznych.

- przedkłada zbiorcze zestawienia danych o rodzajach i ilości odpadów, o sposobach gospodarowania nimi oraz o instalacjach i urządzeniach służących do odzysku lub unieszkodliwiania odpadów do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego,
- poprzez współpracę z Organizacją Odzysku realizuje wymagane poziomy odzysku w zakresie odpadów opakowaniowych oraz finansuje kampanie edukacyjne społeczeństwa.

13.3. Oddziaływanie na stan czystości atmosfery

Stan prawny w zakresie oddziaływania na stan czystości atmosfery Harper Hygienics S.A.:

- posiada pozwolenie na wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza,
- zgodnie z warunkami posiadanego pozwolenia, okresowo dokonuje pomiarów emisji gazów do powietrza.
- przedkłada zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, w części dotyczącej wprowadzania gazów i pyłów do powietrza z instalacji oraz z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych. Spółka sporządza raporty do Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami (KOBiZE),
- posiada urządzenia zawierające czynnik chłodniczy. Urządzenia serwisowane są przez uprawnioną firmę zewnętrzną.
- zgodnie z przyjętymi przepisami przeprowadza okresowe audyty energetyczne przedsiębiorstwa,
- nie posiada pieca grzewczego. Spółka korzysta z ciepła sieciowego uzyskanego od lokalnego dostawcy.

13.4. Oddziaływanie na środowisko wodno-gruntowe

Stan prawny w zakresie oddziaływania na środowisko wodno-gruntowe Harper Hygienics S.A.:

- nie prowadzi poboru wód podziemnych lub powierzchniowych.
- posiada pozwolenie wodnoprawne na wprowadzenie wód opadowych i roztopowych do ziemi. Na terenie działki nr 2680/1 znajduje się wylot instalacji odprowadzającej wody opadowe i roztopowe do rowu melioracyjnego. Instalacja wód opadowych obejmuje cały teren Spółki oraz dwóch sąsiadujących firm, uwzględnionych w wydanym pozwoleniu.
- przedkłada zbiorcze zestawienia informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w części dot. wprowadzania ścieków przemysłowych do wód lub do ziemi oraz w zakresie wprowadzania wód opadowych lub roztopowych do ziemi,
- prowadzi okresowe pomiary jakościowe odprowadzanych wód opadowych, zgodnie z zapisami pozwolenia (dwa razy w roku),
- wykonuje okresowe czyszczenie (dwa razy w roku) urządzeń podczyszczających /piaskownika i separatorów/

13.5. Wprowadzanie niektórych produktów oraz produktów w opakowaniach

Stan prawny w zakresie wprowadzania niektórych produktów oraz produktów w opakowaniach na rynek Harper Hygienics S.A.:

- aktywnie wdraża procesy wynikające z Dyrektywy PE w sprawie zmniejszenia wpływu na środowisko niektórych produktów z tworzyw sztucznych (Dyr. Single-Use Plastics - SUP)
- prowadzi działania w celu wprowadzania na rynek krajowy produktów w ekologicznych opakowaniach.
- nie jest podmiotem wprowadzającym na rynek krajowy produktów w postaci urządzeń elektrycznych i elektronicznych, baterii i akumulatorów, olejów i preparatów smarowych, a także opon.

14. Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Harper Hygienics S.A. za rok 2024

14.1. Emisje gazów cieplarnianych

Zakres 1 (Scope 1) obejmuje „Bezpośrednie emisje". Należą do nich emisje gazów cieplarnianych, które powstają bezpośrednio w obiektach należących do firmy lub przez nią kontrolowanych.
W spółce Harper Hygienics S.A. w „zakresie 1" emisje gazów cieplarnianych w roku 2024 wyniosły 1,568 tys. ton, co stanowi spadek w porównaniu do roku 2023 (1,623 tys. ton).
Zakres 2 (Scope 2) obejmuje „Pośrednie emisje z zakupionej energii". Zakres ten obejmują emisje związane z produkcją energii elektrycznej, cieplnej, pary technologicznej lub chłodu, którą firma kupuje i zużywa.
W spółce Harper Hygienics S.A. w „zakresie 2" emisje gazów cieplarnianych w roku 2024 wyniosły 6,375 tys. ton, również spadając w porównaniu do roku 2023 (6,762 tys. ton).
Zakres 3 (Scope 3) to „Inne pośrednie emisje: do których zalicza się wszystkie pozostałe emisje, które wynikają z działalności firmy, ale nie są bezpośrednio pod jej kontrolą. Obejmują one emisje związane z całym łańcuchem wartości firmy, takie jak emisje powstałe podczas produkcji i transportu surowców, półproduktów, usług, emisje związane z podróżami służbowymi pracowników, użytkowaniem produktów przez końcowych użytkowników oraz ich końcową utylizacją.
Spółka Harper Hygienics S.A. nie posiada pełnych danych do raportowania tego zakresu.

14.2. Ślad węglowy

Łączny ślad węglowy w roku 2024 wyniósł 7,944 tys. ton, co jest mniejszą wartością niż w roku 2023 (8,385 tys. ton).

14.3. Intensywność emisji gazów cieplarnianych

Intensywność emisji gazów cieplarnianych przez Spółkę w roku 2024 wyniosła 0,152 tys. ton/mln EUR, co jest wzrostem w porównaniu do roku 2023 (0,141 tys. ton/mln EUR).

14.4. Ekspozycja na spółki działające w sektorze paliw kopalnych

Harper Hygienics S.A. nie jest aktywna w sektorze paliw kopalnych.

14.5. Zużycie energii

Zużycie energii nieodnawialnej w 2024 roku wyniosło 15,733 GWh, co jest znacznym wzrostem w porównaniu do roku 2023 (8,928 GWh).
Całkowite zużycie energii w 2024 roku wyniosło 17,773 GWh, co jest spadkiem w porównaniu do roku 2023 (18,705 GWh).
Udział zużycia energii nieodnawialnej w 2024 roku wyniosło 88,519%, co jest wzrostem w porównaniu do roku 2023 (47,734%).

14.6. Intensywność zużycia energii

Intensywność zużycia energii w podziale na sektory klimatyczne o dużym wpływie wyniosła w roku 2024 0,341 GWh/mln EUR, co jest wzrostem w porównaniu do roku 2023 (0,314 GWh/mln EUR).

14.7. Bioróżnorodność

Zakłady Harper Hygienics S.A. nie znajdują się na obszarach wrażliwych pod względem różnorodności biologicznej i nie mają negatywnego wpływu na te obszary.

14.8. Odpady

Odpady niebezpieczne w roku 2024 stanowiły 7,405 ton, co jest wzrostem w porównaniu do roku 2023 (5,091 ton).
Udział odpadów niebezpiecznych do ogólnej masy odpadów w roku 2024 stanowił 0,917%, co jest wzrostem w porównaniu do roku 2023 (0,570%).

14.9. Naruszenia zasad ONZ Global Compact oraz Wytycznych OECD

Harper Hygienics S.A. nie narusza zasad ONZ Global Compact ani Wytycznych OECD.

14.10. Polityki monitorowania zgodności

Spółka posiada polityki monitorowania zgodności z zasadami ONZ Global Compact oraz Wytycznymi OECD.

14.11. Nieskorygowane zróżnicowanie wynagrodzeń ze względu na płeć

Średnia nieskorygowana różnica w wynagrodzeniach kobiet i mężczyzn w roku 2024 wyniosła 10,63%, co jest spadkiem w porównaniu do roku 2023 (14,58%).

14.12. Różnorodność płci w zarządzie

Harper Hygienics S.A. ma stosunek kobiet do mężczyzn w Zarządzie wynoszący 1:2, co oznacza, że na jedną kobietę w Zarządzie przypada dwóch mężczyzn.

14.13. Narażenie na kontrowersyjną broń

Harper Hygienics S.A. nie zajmuje się produkcją ani sprzedażą kontrowersyjnej broni. Spółka koncentruje się na produkcji i sprzedaży produktów kosmetyczno-higienicznych, takich jak płatki kosmetyczne, chusteczki nawilżane i inne produkty do pielęgnacji skóry.

14.14. Inicjatywy redukcji emisji dwutlenku węgla

Spółka posiada inicjatywy mające na celu redukcję emisji gazów cieplarnianych zgodnie z Porozumieniem paryskim.

14.15. Polityka dotycząca praw człowieka

Harper Hygienics S.A. posiada politykę dotyczącą praw człowieka. Oto kluczowe elementy tej polityki:
- poszanowanie praw człowieka,
- zapobieganie dyskryminacji w miejscu pracy, w tym ze względu na płeć, rasę, religię, orientację seksualną, wiek, niepełnosprawność czy inne cechy osobiste. Harper Hygienics S.A. promuje równość szans i różnorodność wśród swoich pracowników.
- warunki pracy – Spółka zobowiązuje się do eliminacji wszelkich form pracy przymusowej i dziecięcej w całym łańcuchu dostaw,
- mechanizmy skargowe – Spółka wprowadziła mechanizmy umożliwiające pracownikom zgłaszanie naruszeń praw człowieka. Harper Hygienics S.A. zapewnia, że wszystkie zgłoszenia są traktowane poważnie i badane w sposób uczciwy i przejrzysty.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2025 r.

Zgodnie podpisano / Podpisy Członków Zarządu:

_____	_____	_____
Dmitrij Kostojanskij	**Alina Grączewska**	**Sergejs Binkovskis**
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

Oświadczenia Zarządu Harper Hygienics S.A.

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Niniejszym oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

_____	_____	_____
Dmitrij Kostojanskij	**Alina Grączewska**	**Sergejs Binkovskis**
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

Oświadczenie w przedmiocie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego

Niniejszym oświadczam, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok obejmujący okres od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Dmitrij Kostojanskij	**Alina Grączewska**	**Sergejs Binkovskis**
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu