



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI HARPER HYGIENICS S.A.
ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2019 DO 31 MARCA 2020**

SPIS TREŚCI

1.	PISMO PREZESA ZARZĄDU HARPER HYGIENICS S.A. DO RAPORTU ZA ROK OBROTOWY TRWAJĄCY OD 1 KWIEŚNIA 2019 DO 31 MARCA 2020 R. 3
2.	PODSUMOWANIE SYTUACJI FINANSOWEJ HARPER HYGIENICS S.A.4
2.1.	Informacja o zasadach polityki rachunkowości i zasadach ustalania wartości składników aktywów i pasywów. 4
2.2.	Opis ważnych zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność oraz wyniki Harper Hygienics S.A. w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach 4
2.3.	Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym..... 7
2.4.	Informacje o produktach, rynkach zbytu oraz źródłach zaopatrzenia..... 8
2.5.	Polityka w zakresie kierunków rozwoju Spółki 9
2.6.	Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na Euro) za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. i poprzedni rok obrotowy. 10
2.7.	Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, w tym z punktu widzenia płynności Grupy Kapitałowej. 11
2.8.	Opis istotnych pozycji pozabilansowych. 12
2.9.	Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach Grupy Kapitałowej w 2019 roku. 12
3.	POZOSTAŁE INFORMACJE13
3.1.	Opis organizacji Harper Hygienics S.A.wraz z informacją o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... 13
3.2.	Opis zmian w organizacji Harper Hygienics S.A. 13
3.3.	Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Spółki 13
3.4.	Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach kredytu lub pożyczki, udzielonych gwarancjach oraz o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek w roku zakończonym 31 marca 2020 roku. 13
3.5.	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanyymi na innych warunkach niż rynkowe..... 13
3.6.	Wykorzystanie wpływów z emisji papierów wartościowych..... 13
3.7.	Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi Spółki a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok. 13
3.8.	Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju Grupy Kapitałowej oraz opis perspektyw rozwoju co najmniej do 31 marca 2020 r..... 14
3.9.	Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności. 14
3.10.	Informacja o wszelkich umowach zawartych pomiędzy emitentem a osobami zarządzającymi, przewidującymi rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie..... 14
3.11.	Zestawienie stanu posiadania akcji Harper Hygienics S.A. lub akcji i udziałów w jej jednostkach powiązanych przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu. 15
3.12.	Informacje o znanych umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy 15
3.13.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych..... 15
3.14.	Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych dokonującym przeglądu lub badania sprawozdania finansowego 15
3.15.	Informacja o zmianach w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Harper Hygienics S.A. 15
3.16.	Informacja o posiadanych przez Harper Hygienics S.A. oddziałach (zakładach). 16
3.17.	Informacja o udziałach (akcjach) własnych posiadanych przez Harper Hygienics S.A., jednostki wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej oraz osoby działające w ich imieniu..... 16
3.18.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń..... 16
3.19.	Wskazanie przyjętych przez Harper Hygienics S.A. celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia. . 18
3.20.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. 18
3.21.	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego. 18
4.	DANE NIEFINANSOWE ZA ROK 2019 OBEJMUJĄCY OKRES OD 01 KWIEŚNIA 2019 DO 31 MARCA 202030
4.1.	Model biznesowy..... 30
4.2.	Opis istotnych ryzyk..... 33
4.3.	Opis stosowanych polityk, procedur należytej staranności oraz kluczowych wskaźników efektywności 36
4.4.	Sytuacja epidemiologiczna spowodowana wirusem COVID-19 42
5.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU44

1. PISMO PREZESA ZARZĄDU HARPER HYGIENICS S.A. DO RAPORTU ZA ROK OBROTOWY TRWAJĄCY OD 1 KWIETNIA 2019 DO 31 MARCA 2020 R.

Szanowni Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

Podstawową działalnością Harper Hygienics S.A. (dalej „Spółka”) w 2019 roku, podobnie jak w latach poprzednich, była dystrybucja i sprzedaż wyrobów produkowanych przez Spółkę zarówno na rynku krajowym, jak i na zagranicznych rynkach eksportowych. Generalnie wolumen sprzedaży pozostał na poziomie ubiegłorocznym, jednak obecność Spółki na różnych rynkach uległa zmianie.

W 2019 roku Spółka nie dążyła do zwiększania przychodów, naszym celem było zwiększenie marżowości sprzedawanych produktów poprzez wprowadzenie nowych produktów z wyższą marżą. Efektem tego podejścia był ogólnie nieznaczny spadek przychodów o 5% w porównaniu do poprzednich 12-stu miesięcy, podczas gdy średnia marża sprzedanych produktów wzrosła o 4 punkty procentowe, z 20% do 24%. W liczbach bezwzględnych - marża brutto na sprzedaży spółki w roku obrotowym 2019 wyniosła 53,7 mln zł wobec 47,2 mln zł w roku obrotowym 2018.

Na rynku polskim znacząco wzrosła sprzedaż towarów wytwarzanych pod markami Spółki, natomiast udział towarów w segmencie marek własnych spadł w jednostkach relatywnych. Zarząd Spółki uznaje ten czynnik za sukces, gdyż na polskim rynku panuje odwrotny trend.

Zarząd Harper Hygienics S.A. był w stanie nie tylko kontrolować koszty stałe i zmienne, ale także je redukować. Tym samym koszty operacyjne spadły o 8%. Wraz z efektem zwiększonej marżowości sprzedawanych produktów, co pozwoliło na zwiększenie EBITDA z 8,9 mln zł do 18,9 mln zł. W roku obrotowym 2019 Spółka wypracowała 0,4 mln zł zysku, podczas gdy w poprzednim roku obrotowym Spółka poniosła stratę w wysokości 8,7 mln zł. Tym samym Spółka zamyka rok obrotowy z zyskiem po raz pierwszy od 2014 roku. Jest to punkt zwrotny w długookresowym negatywnym trendzie wyników finansowych i potwierdza trafność obranej strategii rozwoju przedsiębiorstwa. Jednocześnie Zarząd Spółki kontynuuje realizację szeroko zakrojonego programu oszczędności i redukcji kosztów, a także zatwierdzonej rok wcześniej reorganizacji i optymalizacji produkcji na dużą skalę. Wprowadzana jest automatyzacja procesów, nowy, nowoczesny sprzęt jest zakupywany, a część sprzętu jest przekazywana do modernizacji. W latach 2020-2021 planowane są znaczące działania modernizacyjne obiektów produkcyjnych. Dodatkowo Zarząd Spółki dokłada wszelkich starań, aby zoptymalizować łańcuch dostaw surowców, a także obniżyć koszty logistyki.

Spółka wprowadziła na rynek nowy produkt pod marką PRESTO, co jest istotnym krokiem w kierunku realizacji przyjętej wcześniej strategii rozwoju. W związku z tym, spodziewany jest pozytywny wpływ na wyniki finansowe Spółki w najbliższej przyszłości.

Podążając za dominującymi na rynku trendami wdrażania eko-technologii, Spółka jako pierwsza na polskim rynku wprowadziła do sprzedaży płatki kosmetyczne w opakowaniach w pełni nadających się do recyklingu, a także zaczęła wykorzystywać materiały pochodzące z recyklingu do produkcji innych produktów. Spółka przeprowadziła szeroko zakrojoną aktualizację swojej linii produktowej w różnych segmentach cenowych. Gama nowych, przyjaznych dla środowiska, biodegradowalnych produktów, takich jak patyczki higieniczne na patyczkach papierowych, chusteczki nawilżane, mokry papier toaletowy itp.

W roku obrotowym 2020 Zarząd Harper Hygienics S.A. będzie koncentrował się na zwiększaniu sprzedaży, wchodzeniu na nowe perspektywiczne rynki i na wprowadzaniu nowych produktów oraz poszerzaniu asortymentu produktowego. Ponadto znaczące wysiłki w zakresie optymalizacji kosztów zostaną podjęte poprzez automatyzację produkcji, inwestycje kapitałowe (CAPEX) w nowy sprzęt i rozwój nowych technologii.

Z wyrazami szacunku,

Dmitrij Kostojanskij

Prezes Zarządu Harper Hygienics S.A.

2. PODSUMOWANIE SYTUACJI FINANSOWEJ HARPER HYGIENICS S.A.

2.1. Informacja o zasadach polityki rachunkowości i zasadach ustalania wartości składników aktywów i pasywów.

W roku obrotowym trwającym od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. Spółka Harper Hygienics S.A. nie zmieniła istotnie zasad polityki rachunkowości ani nie zmieniła zasad ustalania wartości składników aktywów i pasywów. Zasady stosowane przez Harper Hygienics S.A. zostały szczegółowo opisane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 r. Stosowanie powyższych zasad umożliwia rzetelne i prawidłowe ustalenie stanu majątkowego i wyniku finansowego.

2.2. Opis ważnych zdarzeń mających znaczący wpływ na działalność oraz wyniki Harper Hygienics S.A. w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

Raportem bieżącym nr 7/2019 z dnia 10 maja 2019 r. Zarząd Harper Hygienics S.A. poinformował o zawarciu w dniu 31 marca 2019 r. z SIA „iCOTTON” aneksu nr 1 do umowy pożyczki z dnia 15 marca 2017 r. o której Zarząd informował w treści raportu bieżącego nr 15/2017 z dnia 15 marca 2017 r. Na podstawie powyższego aneksu SIA „iCOTTON” zobowiązała się do udzielenia Spółce pożyczki w łącznej kwocie 18.000.000,00 zł. Kwota powyższej pożyczki ma zostać wypłacona Spółce w czterech transzach: 1) 3.500.000,00 zł do dnia 30.04.2019; 2) 3.500.000,00 zł do dnia 28.06.2019; 3) 3.500.000,00 zł do dnia 30.09.2019; 4) 7.500.000,00 zł do dnia 31.12.2019 r. Termin spłaty pożyczki strony określiły na 31.03.2025 r. Wejście w życie aneksu nr 1 zostało uzależnione od udzielenia zgody przez Radę Nadzorczą Spółki za zawarcie powyższego aneksu. Następnie w dniu 24.04.2019 Spółka zawarła z SIA „iCOTTON” Aneks nr 2 do umowy pożyczki z dnia 15.03.2017 r. na podstawie którego strony postanowiły przedłużyć termin spłaty pożyczki do dnia 30.04.2025 r. Wejście w życie aneksu nr 2 zostało uzależnione od udzielenia zgody przez Radę Nadzorczą Spółki za zawarcie powyższego aneksu. Zarząd Spółki poinformował iż w dniu 07.05.2019 r. Rada Nadzorcza Harper Hygienics S.A. podjęła uchwałę w przedmiocie udzielenia Zarządowi Spółki zgody na zawarcie aneksu nr 1 i aneksu nr 2 do umowy pożyczki z dnia 15.03.2017 r. Wobec podjęcia powyższej uchwały, spełniły się wszystkie warunki, od których uzależnione było wejście w życie aneksu nr 1 i aneksu nr 2 do umowy pożyczki z dnia 15.03.2017 r., a tym samym opisywane powyżej zmiany stały się wiążące dla stron umowy. Pozostałe warunki pożyczki, o których Zarząd Spółki informował w treści raportu bieżącego nr 15/2017 z dnia 15 marca 2017 r. pozostały niezmienione.

Zarząd Harper Hygienics S.A. raportem nr 8/2019 z dnia 16 maja 2019 r. poinformował, iż w wyniku podjętych negocjacji mających na celu zmianę warunków oraz terminów spłaty zobowiązań Spółki wobec mBank Spółki Akcyjnej (dalej: „Kredytodawca”) z siedzibą w Warszawie zawarł następujące aneksy do umów zwartych z Kredytodawcą:

- 1) aneks nr 7 z dnia 14.05.2019 do umowy o kredyt inwestycyjny nr 02/233/15/Z/IN z dnia 23.06.2015 roku, o zawarciu której Spółka informowała w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016, na podstawie powyższego Aneksu, Strony uzgodniły, m. in., iż
 - a) termin spłaty kredytu udzielonego Harper Hygienics S.A. na mocy umowy o kredyt inwestycyjny nr 02/233/15/Z/IN z dnia 23.06.2015 roku zostanie przedłużony do dnia 31.03.2025, przy czym spłaty pozostałych (ponad spłacone dotychczas 31.000.000 złotych) rat będą następowały miesięcznie od dnia 31.03.2020 do dnia 31.03.2025
 - b) oprocentowanie kredytu będzie oparte o zmienną stopę procentową, którą stanowi stawka WIBOR 1M, powiększoną o marżę Banku, której wysokość wynosi 2,8 p.p.
 - c) Zarząd Spółki zobowiązał się do utrzymywania przedsiębiorstwa w należytej kondycji finansowej zgodnie ze szczegółowymi kryteriami określonymi w Umowie
- 2) aneks nr 6 z dnia 14.05.2019 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW z dnia 23.06.2015, o zawarciu której Zarząd Spółki informował w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016; na podstawie powyższego Aneksu treść postanowień Umowy została dostosowana do ustaleń Stron m. in. w zakresie obowiązku osiągnięcia przez Spółkę uzgodnionych szczegółowo wyników finansowych oraz warunków zabezpieczenia finansowania udzielonego Spółce przez Kredytodawcę
- 3) aneks nr 6 z dnia 14.05.2019 do Umowy ramowej nr 02/131/16/Z/PX z dnia 19.04.2016; na podstawie powyższego Aneksu treść postanowień Umowy została dostosowana do ustaleń Stron m. in. w zakresie obowiązku osiągnięcia przez

Spółkę uzgodnionych szczegółowo wyników finansowych oraz warunków zabezpieczenia finansowania udzielonego Spółce przez Kredytodawcę

Zabezpieczeniem zobowiązań wobec Kredytodawcy, ponad poprzednio wskazywane przez Emitenta są:

- a) zastaw finansowy na rachunkach Spółki prowadzonych przez Kredytodawcę
- b) zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach będących własnością Spółki, przy czym łączna szacunkowa wartość zastawianych rzeczy na dzień 28 lutego 2019 r. wynosi: 23.818.017,43 zł, natomiast najwyższa suma zabezpieczenia wynosi 120.150.000,00 zł.
- c) łączna hipoteka umowna na:
 - I. będącej w użytkowaniu wieczystym Harper Hygienics S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Mińsku Mazowieckim, przy ulicy gen. Sosnkowskiego numer 34, stanowiącej działkę numer 2614/14 oraz działkę numer 2614/25 oraz działkę numer 2614/27, oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Harper Hygienics S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Mińsku Mazowieckim, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW Nr SI1M/00056355/5
 - II. będącej w użytkowaniu wieczystym Harper Hygienics S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Mińsku Mazowieckim, przy ulicy gen. Sosnkowskiego numer 34, stanowiącej działkę gruntu o numerze ewidencyjnym 2680/1 oraz działkę gruntu o numerze ewidencyjnym 2614/38 oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Ustanawiającego posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Mińsku Mazowieckim, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW Nr SI1M/00106128/1
- d) cesja na rzecz Banku wierzycelności należnych Spółce od wybranych odbiorców.

Raportem nr 9/2019 Zarząd Spółki poinformował o wykonaniu obowiązku o którym mowa w treści § 3 ust. 2 Uchwały nr 1378/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 2 grudnia 2013 r. (z póź. Zm.) i przedstawił do publicznej wiadomości raport naprawczy wskazujący działania Spółki podejmowane w celu usunięcia przyczyn zakwalifikowania akcji Spółki do segmentu rynku regulowanego – LISTA ALERTÓW GPW S.A. w Warszawie.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w raporcie bieżącym nr 10/2019 z dnia 27 czerwca poinformował, iż w wyniku podjętych negocjacji mających na celu zmianę warunków oraz terminów spłaty zobowiązań Spółki wobec mBank Spółki Akcyjnej (dalej: „Kredytodawca”) z siedzibą w Warszawie zawarł następujące aneksy do umów zwartych z Kredytodawcą:

- 1) aneks nr 7 z dnia 27.06.2019 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW z dnia 23.06.2015, o zawarciu której Zarząd Spółki informował w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016; na podstawie powyższego Aneksu Spółka jest uprawniona do wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym w okresie do dnia 30 grudnia 2019 roku
- 2) aneks nr 7 z dnia 27.06.2019 do Umowy ramowej nr 02/131/16/Z/PX z dnia 19.04.2016; na podstawie powyższego Aneksu Kredytodawca udostępnia Spółce linię na okres od dnia podpisania Umowy do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Dodatkowo Zarząd poinformował, że ww. aneksy zostały uruchomione w dniu 28 czerwca 2019 r.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w raporcie bieżącym nr 11/2019 z dnia 03 września 2019 w nawiązaniu do informacji wskazanych w Programie Naprawczym podanym do publicznej wiadomości w treści raportu bieżącego nr 9/2019 z dnia 2019-06-07 poinformował, iż po przeprowadzeniu szczegółowej analizy w ramach podejmowanych przez Spółkę działań naprawczych w związku z zakwalifikowaniem akcji Spółki do segmentu rynku regulowanego GPW – LISTA ALERTÓW, będzie rekomendował akcjonariuszom przeprowadzenie procedury scalenia akcji (re-splitu) - polegającej na zmniejszeniu ilości akcji Spółki wraz z jednoczesnym podwyższeniem ich wartości nominalnej bez zmiany wysokości kapitału zakładowego. Zarząd będzie rekomendował akcjonariuszom przeprowadzanie procedury scalenia akcji w stosunku 1:10. Ponadto, Zarząd poinformował, iż prowadzi negocjacje z największym akcjonariuszem spółki – SIA ICOTTON w celu zawarcia umowy, na podstawie której SIA ICOTTON zobowiąże się do zlikwidowania ewentualnych niedoborów scaleniowych, które mogą powstać w związku z przeprowadzeniem procedury scalenia akcji (re-splitu).

W dniu 30 września 2019 r. odbyło się w siedzibie Spółki Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (raport bieżący 13/2019 z dnia 01 października 2019 r.).

Dnia 27 listopada 2019 roku miał miejsce pożar w zakładzie produkcyjnym w Mińsku Mazowiecki. Zniszczeniu uległa niewielka część linii produkcyjnej. Spółka jest w trakcie oszacowania szkód. Zdaniem Zarządu szkody powstałe w wyniku pożaru nie wpłyną na wyniki finansowe Spółki ponieważ posiada ona ubezpieczenie majątkowe oraz ubezpieczenie od utraty potencjalnych zysków (raport bieżący 15/2019 z dnia 28 listopada 2019 r.).

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Radosława Marka Mrowińskiego, członka Rady Nadzorczej Spółki, o jego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 9 grudnia 2019 roku (raport bieżący 16/2019 z dnia 10 grudnia 2019 r.).

Raportem 1/2020 Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu w dniu 12.12.2019 r. rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z uchwał nr 22 i 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30.09.2019. w sprawie scalenia akcji Spółki oraz zmiany Statutu Spółki (raport bieżący 1/2020 z dnia 15 stycznia 2020 r.).

W dniu 3 lutego 2020 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przyjęcia Harmonogramu Scalenia Akcji Spółki, w tym m.in. określenia dnia referencyjnego dla scalenia akcji. Zgodnie z podjętą uchwałą zarządu Spółki, dzień referencyjny został określony na 17 lutego 2020 roku (raport bieżący 2/2020 z dnia 3 lutego 2020 r.).

Harper Hygienics Spółka Akcyjna raportem 3/2020 z dnia 6 lutego 2020 r. poinformowała, że w dniu 5 lutego 2020 r. otrzymała informację o podjęciu przez zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., na wniosek Spółki, uchwały nr 82/2020 w sprawie zawieszenie obrotu akcjami w okresie od 12.02.2020 r. do 24.02.2020 r. (włącznie). Uchwała jest zgodna z wnioskiem Spółki, zaś zawieszenie ma celu umożliwienie przeprowadzenia w depozycie KDPW scalenia akcji Spółki, o czym Spółka informowała uprzednio w raportach bieżących nr 1/2020 oraz 2/2020. Harmonogramu scalenia akcji Spółki przewiduje, że dniem referencyjnym będzie 17.02.2020 r., zaś dniem scalenia będzie 24.02.2020 r. Scalenie akcji nastąpi w stosunku 10:1.

W dniu 13 lutego 2020 r. Zarząd Spółki poinformował (raport bieżący 4/2020 z dnia 13.02.2020 r.), że w dniu 12.02.2020 r. otrzymał informację o podjęciu przez Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (dalej: „KDPW”), na wniosek Spółki, uchwały nr 88/2020 z dnia 11 lutego 2020 r., zgodnie z którą Zarząd KDPW postanowił, że:

- 1) dzień 17 lutego 2020 r. będzie dniem referencyjnym dla dokonania scalenia akcji Spółki (kod ISIN PLHRPHG00023)
- 2) dzień 24 lutego 2020 r. będzie dniem scalenia 63.670.000 akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,01 PLN każda w 6.367.000 akcji Spółki o nowej wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Zarząd Spółki w raporcie bieżącym nr 8/2020 z dnia 12 maja 2020 r. poinformował o zdobyciu przez Spółkę i markę PRESTO tytułu „DOBRA MARKA 2020 – Jakość, Zaufanie, Renoma” w kategorii ściereczki nawilżane. Tytuł Dobra Marka - Jakość, Zaufanie, Renoma - jest przyznawany przez Dział Badań i Analiz Grupy Media PRes w imieniu Redakcji Biznes Trendy w dzienniku Rzeczpospolita oraz Redakcji Forum Biznesu w Dzienniku Gazecie Prawnej.

W dniu 18 maja 2020 r. raportem bieżącym nr 9/2020 Zarząd Spółki poinformował o wprowadzeniu do drogerii Rossmann produktów linii Cleanic Naturals z certyfikatami Global Organic Textile Standard (GOTS) od Ecocert i Vegan w opakowaniach w pełni nadających się do recyklingu.

Raportem bieżącym nr 10/2020 z dnia 20 maja 2020 r. Spółka poinformowała o zleceniu niezależnemu rzeczoznawcy wykonanie analizy i wyceny wartości marek CLEANIC i PRESTO wykorzystywanych w działalności gospodarczej przez HARPER HYGIENICS S.A. Analiza finansowa przyjęta do wyceny wartości obejmuje okres lat 2014-2018 i 3 kwartały 2019 roku. Według niezależnej wyceny wartość rynkowa marki CLEANIC wynosi 52 690 000 PLN a wartość rynkowa marki PRESTO wynosi 47 600 000 PLN.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w dniu 2 czerwca br. raportem bieżącym 11/2020 informował o zakupie 4 maszyn marki STREMA S.R.L. (Włochy) do produkcji patyczków papierowych za ponad 1 milion złotych. Uruchomienie maszyn w zakładzie produkcyjnym Spółki w Mińsku Mazowieckim nastąpiło w dniu 29 maja 2020 r. Inwestycja pozwoli Spółce na dalszy rozwój sprzedaży produktów przyjaznych środowisku. Harper Hygienics S.A. rozpoczął produkcję biodegradowalnych, papierowych patyczków higienicznych w 2019 roku. Cleanic jako pierwsza polska marka ma w ofercie 100 % biodegradowalne patyczki z trzciny cukrowej z certyfikatem Ecocert i Vegan w unikalnym papierowym pudełku z papierową pokrywką.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w dniu 8 czerwca raportem bieżącym 12/2020 poinformował o wprowadzeniu do sieci Lidl nowego produktu dezynfekującego marki Presto. Uniwersalne ściereczki o działaniu biobójczym Presto są przeznaczone do dezynfekcji powierzchni w miejscach użyteczności publicznej i do użytku domowego. Produkt posiada pozwolenie na obrót produktem biobójczym nr 7466/18 wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w dniu 23 czerwca 2020 r. raportem bieżącym 14/2020 poinformował o rozpoczęciu współpracy z firmą Musgrave z siedzibą w Irlandii i wprowadzeniu produktów marki Kindii do sprzedaży w sieci Supervalu (Irlandia). Musgrave to wiodąca firma w Irlandii, ze 140 -letnią historią, zajmująca się sprzedażą detaliczną i hurtową, posiadająca 1400 sklepów i będąca właścicielem m.in. marek SuperValu, Centra, Frank and Honest, Donnybrook Fair, Dialprix.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w dniu 6 lipca 2020 r. raportem bieżącym 15/2020 poinformował o zakupie najnowszej technologii Full-servo underpads machine - linii produkcyjnej do jednorazowych podkładów higienicznych (zwanymi również podkładami chłonnymi lub matami absorpcyjnymi). Podkłady higieniczne to produkty używane w codziennej pielęgnacji niemowląt, dorosłych a także zwierząt domowych. Po zakupie nowego sprzętu Spółka będzie w stanie produkować do 8 000 000 sztuk podkładów miesięcznie. Koszt zakupu wyniesie około 700 tys. EUR. Linia produkcyjna zostanie dostarczona do zakładu produkcyjnego Spółki w Mińsku Mazowieckim w dniu 10 lipca br. Rozpoczęcie produkcji planowane jest na wrzesień 2020 r.

Zarząd Harper Hygienics S.A. w dniu 3 sierpnia 2020 r. raportem bieżącym 16/2020 poinformował, że w wyniku podjętych negocjacji mających na celu zmianę warunków oraz terminów spłaty zobowiązań Spółki wobec mBank Spółki Akcyjnej (dalej: "Kredytodawca") z siedzibą w Warszawie zawarł następujące aneksy do umów zawartych z Kredytodawcą:

- 1) aneks nr 11 z dnia 31.07.2020 r. do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 02/236/15/Z/VW z dnia 23.06.2015, o zawarciu której Emitent informował w treści raportu bieżącego 15/2015 z dnia 23.06.2015, 21/2015 z dnia 22.09.2015, 11/2016 z dnia 11.05.2016; na podstawie powyższego Aneksu okres, w którym Emitent jest uprawniony do wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym, został przedłużony do dnia 28 stycznia 2021 r.
- 2) aneks nr 11 z dnia 31.07.2020 r. do Umowy ramowej nr 02/131/16/Z/PX z dnia 19.04.2016; na podstawie powyższego Aneksu okres, w którym Kredytodawca udostępnił Emitentowi linię kredytową, został przedłużony do dnia 29 stycznia 2021 r.

Raportem bieżącym 19/2020 z dnia 21 sierpnia 2020 r. Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu zgody Rady Nadzorczej w dniu 21 sierpnia 2020 r. na podpisanie umowy z ANDRITZ PERFOJET SAS z siedzibą w Montbonnot (Francja) na zakup linii do produkcji włókniny „Non-woven” oraz na dostawę sprzętu i świadczenie usług związanych z jej uruchomieniem za łączną cenę 2.868.000 EUR. Dostarczenie linii produkcyjnej i rozpoczęcie produkcji planowane jest w czwartym kwartale 2021 r. Szczegółowe warunki przedmiotowej umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Zakupywana technologia pozwoli Spółce na produkcję wysokojakościowej włókniny, w tym białej włókniny a także włókniny bawełnianej. Uruchomienie linii do produkcji włókniny w ocenie Zarządu przyczyni się do zwiększenia dochodowości sprzedawanych produktów przez Spółkę.

2.3. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

tabela 1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

	01.04.2019- 31.03.2020 tys. PLN	01.04.2018- 31.03.2019 tys. PLN	zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	223,545	236,458	-5%
Zysk brutto ze sprzedaży	53,771	47,295	14%
Koszty sprzedaży	29,872	34,712	-14%

Koszty ogólnego zarządu	18,704	19,292	-3%
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	2,361	5,358	-56%
Zysk / strata operacyjna	7,556	(1,351)	-659%
Koszty i przychody finansowe	(7,449)	(4,902)	52%
Zysk / strata przed opodatkowaniem	107	(6,253)	-102%
Zysk / strata netto	393	(8,703)	-105%
EBITDA	18,965	8,829	115%

Przychody ze sprzedaży netto w roku obrotowym 2019 spadły o 5% w ujęciu rok do roku. Głównym powodem spadku sprzedaży było obniżenie sprzedaży na rynku krajowym w segmencie bawełny (4%). Jednakże według raportu Nielsen Spółka wciąż pozostaje liderem rynkowym w każdej kategorii, w której oferuje swoje produkty.

Zysk EBITDA po czterech kwartałach 2019 r. wyniósł 18,9 mln PLN (wzrost 115%) głównie dzięki przychodom ze sprzedaży Spółki na rynkach Europy Centralno-Wschodniej.

W okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 r. nie wystąpiły inne istotne zdarzenia jednorazowe lub o nietypowym charakterze wpływające na wartość aktywów, pasywów, kapitał, przepływy środków pieniężnych lub osiągnięte wyniki finansowe.

2.4. Informacje o produktach, rynkach zbytu oraz źródłach zaopatrzenia.

tabela 2. Sprzedaż netto w podziale na kraj i zagranicę

Przychody netto	01.04.2019-31.03.2020		01.04.2018-31.03.2019	
	tys. PLN	udział %	tys. PLN	udział %
Sprzedaż krajowa	109,513	49%	141,534	60%
Sprzedaż eksportowa	114,032	51%	94,924	40%
Sprzedaż netto razem	223,545	100%	236,458	100%

tabela 3. Sprzedaż netto wg rynków zbytu

Przychody netto	01.04.2019-31.03.2020	01.04.2018-31.03.2019	zmiana w %
	tys. PLN	tys. PLN	
Sprzedaż krajowa	109,513	141,534	-23%
Sprzedaż eksportowa	114,032	94,924	20%
Rosja	47,683	18,276	161%
Ukraina	2,245	644	249%
Kraje Europy Centr-Wschodniej	34,360	34,638	-1%
Kraje Europy Zach. (Niemcy, Wlk.Brytania)	6,990	27,335	-74%

Pozostałe kraje eksportowe	22,754	14,031	62%
Sprzedaż netto razem	223,545	236,458	-5%

Sprzedaż krajowa w okresie 12 miesięcy 2019 r. spadła o 23% względem 12 miesięcy 2018 r., natomiast Sprzedaż eksportowa odnotowała wzrost o 20% głównie dzięki sprzedaży w Rosji (wzrost o 161%) i w Ukrainie (wzrost o 249%). Sprzedaż w krajach Europy Zachodniej spadła o 74% i częściowo została zrekompensowana poprzez sprzedaż w pozostałych krajach eksportowych (wzrost o 62%).

tabela 4. Sprzedaż netto wg segmentów

Przychody netto	01.04.2019-31.03.2020 tys. PLN	01.04.2018-31.03.2019 tys. PLN	zmiana w %
Przychody netto ze sprzedaży	223,545	236,458	-5%
Bawełna	109,293	114,291	-4%
Włókniny	105,434	105,942	0%
Pozostałe	8,819	16,225	-46%

W kategorii pozostałe mieści się sprzedaż materiałów, odpadów, sprzedaż usług (np. np.sales and research).

tabela 5. Sprzedaż netto w podziale na brand i markę własną sieci

Przychody netto	01.04.2019-31.03.2020 tys. PLN	01.04.2018-31.03.2019 tys. PLN	zmiana w %
Brand	86,659	94,138	-8%
Marka własna sieci	128,068	126,095	2%
Pozostała sprzedaż	8,819	16,225	-46%
Sprzedaż netto razem	223,545	236,458	-5%

W okresie 12 miesięcy 2019 dynamika sprzedaży produktów brandowych produkowanych pod znakami firmowymi Harper Hygienics S.A. spadła o 8%, wzrost odnotowała sprzedaż marek własnych sieci (2%). Odsprzedaż pozostałości surowców, półproduktów i odpadów produkcyjnych spadła o 46%.

Spółka, jako producent zarówno produktów swoich marek *Cleanic*, *Kindii* oraz *Presto*, jak i marek sieci handlowych, utrzymała wiodącą pozycję na rynku polskim we wszystkich swoich kategoriach.

Głównymi surowcami do produkcji, w które zaopatruje się Spółka są wyczesy bawełniane, włóknina, polipropylen oraz celuloza. Spółka zaopatruje się w podstawowe surowce zarówno w kraju jak i za granicą, starając się dywersyfikować źródła dostaw.

2.5. Polityka w zakresie kierunków rozwoju Spółki.

W kwietniu 2018 r. Zarząd ogłosił nową, dwuletnią strategię Spółki, której główne założenia koncentrują się wokół istotnej poprawy marżowości oraz obniżeniu wskaźników zadłużenia.

Po udanym uruchomieniu linii produkcyjnej Arvell w 2016 r., rok 2018 stał pod znakiem modyfikacji pod kątem optymalizacji tego procesu produkcji. Obecnie stosowana technologia Arvell została dopracowana pod kątem poprawy parametrów włókniny oraz przyspieszenia pracy linii przy jednoczesnym zachowaniu parametrów wyrobu. Bardzo istotnym aspektem było wdrożenie programu recyklingu, który pozwala na ponowne wykorzystanie odpadów do produkcji.

Jednocześnie, modyfikacje wyżej wymienione pozwalają kontynuować użycie mocy produkcyjnych linii Arvell w obrębie surowców do produkcji nowych produktów, w tym suchych ręczników oraz innych komponentów do higieny intymnej.

Zielona gospodarka i ekologiczne trendy konsumenckie są motorem zmian w portfolio Spółki w 2020 roku. Od ubiegłego roku Harper Hygienics skupia się na tworzeniu produktów w 100% naturalnych, wykonanych z biodegradowalnych włókien, takich jak bawełna organiczna, bambus, celuloza, a także na opakowaniach przyjaznych dla środowiska: nadających się do recyklingu lub ulegające biodegradacji.

- Cleanic to pierwsza polska marka w kategorii płatków z certyfikatem Ecocert i Vegan a to oznacza, że bawełna z której wytwarzamy nasze produkty pochodzi z certyfikowanych i kontrolowanych upraw, nie stosujących pestycydów i nawozów sztucznych. Nasze produkty nie zawierają składników pochodzenia zwierzęcego.
- Cleanic jest pierwszą polską marką w kategorii płatków z unikalnym, jednomateriałowym opakowaniem do recyklingu
- Cleanic jako pierwsza polska marka ma w ofercie 100% biodegradowalne patyczki z trzciny cukrowej z certyfikatem Ecocert i Vegan w papierowym pudełku z papierową pokrywką.

2.6. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na Euro) za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. i poprzedni rok obrotowy.

Poniżej przedstawiono wybrane dane jednostkowe Harper Hygienics SA:

tabela 6. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe	12M 2019		12M 2018	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	223,545	51,933	236,458	55,146
Zysk brutto ze sprzedaży	53,771	12,492	47,295	11,030
Zysk z działalności operacyjnej	7,556	1,755	(1,351)	(315)
Zysk brutto	107	25	(6,253)	(1,458)
Zysk / (strata) netto	393	91	(8,703)	(2,030)
EBITDA	18,965	4,406	8,829	2,059

tabela 7. Wybrane jednostkowe dane sprawozdania z sytuacji finansowej

Aktywa	31/03/2020		31/03/2019	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Aktywa trwałe	170,687	37,495	178,151	41,418
Aktywa obrotowe	84,183	18,492	68,096	15,831
Aktywa razem	254,871	55,987	246,247	57,249

tabela 8. Wybrane jednostkowe dane sprawozdania z sytuacji finansowej

Pasywa	31/03/2020		31/03/2019	
	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
Kapitał własny	57,595	12,652	59,138	13,749
Zobowiązania długoterminowe	84,055	18,464	47,568	11,059
Zobowiązania krótkoterminowe	113,220	24,871	139,541	32,442
Pasywa razem	254,871	55,987	246,247	57,249

2.7. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej..

Struktura aktywów i pasywów bilansu została zaprezentowana w punkcie 2.6. Analizę wskaźników rentowności oraz płynności przedstawiono poniżej.

tabela 9. Wybrane wskaźniki finansowe

Podstawowe wskaźniki rentowności	12M 2019	12M 2018	zmiana w p.p.
	%	%	2019/2018
rentowność sprzedaży brutto	24%	20%	20%
rentowność zysku operacyjnego	3%	-1%	-438%
rentowność netto	0%	-4%	-104%
rentowność EBITDA	8%	4%	112%
stopa zwrotu z aktywów (ROA)	0%	-4%	-104%
stopa zwrotu z kapitałów własnych (ROE)	1%	-15%	-105%

stopa zwrotu z aktywów (ROA): wynik finansowy netto / suma bilansowa

stopa zwrotu z kapitałów własnych (ROE): wynik finansowy netto / kapitał własny

Rentowność sprzedaży brutto wzrosła do poziomu 24% w czterech kwartałach 2019 r. w porównaniu z 20% w analogicznym okresie 2018 r. Wzrost wynika głównie z koncentracji Spółki na zwiększaniu marży sprzedawanych produktów. Spółka odnotowała dodatnią stopę zwrotu z kapitałów własnych (ROE).

Podstawowe wskaźniki płynności	31/03/2020	31/03/2019	zmiana %
	%	%	31.03.2020/ 31/03/2019

płynność bieżąca	0.74	0.49	51%
płynność szybka	0.48	0.28	71%
kapitał obrotowy netto	28,384	(43,467)	-165.3%
dług netto	89,616	74,676	20.0%

płynność bieżąca: aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe

płynność szybka: (aktywa obrotowe – zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe

dług netto: zobowiązania finansowe minus środki pieniężne

Na dzień 31 marca 2020 r. zwiększeniu uległ poziom długu netto o około 14,94 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 marca 2019 r.

	31/03/2020	31/03/2019	zmiana %
Podstawowe wskaźniki zadłużenia	%	%	31.03.2020/ 31/03/2019
wskaźnik ogólnego zadłużenia	77.4%	76.0%	1.8%
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	33.0%	19.0%	73.6%

wskaźnik ogólnego zadłużenia: zobowiązania ogółem/pasywa ogółem

wskaźnik zadłużenia długoterminowego: zobowiązania długoterminowe/pasywa ogółem

Poziom wskaźnika ogólnego zadłużenia na dzień 31 marca 2020 r. w porównaniu ze stanem na 31 marca 2018 r. pogorszył się o 2 (dwa) procent.

Spółka w dniu 14 maja 2019 r. zawarła z mBank S.A. aneks nr 7 do umowy kredytowej o kredyt inwestycyjny z dnia 23.06.2015 roku, o zawarciu którego Spółka informowała w treści raportu bieżącego nr 8/2019 z dnia 16 maja 2019 r. Zmiana dotyczyła w szczególności przedłużeniu spłaty kredytu do dnia 31.03.2025 oraz zmiany harmonogramu płatności rat kapitałowych na płatności miesięczne począwszy od dnia 31 marca 2020 r.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem ani po dniu bilansowym nie wystąpiły przypadki naruszenia spłat kapitału lub odsetek dla instytucji finansowych.

2.8. Opis istotnych pozycji pozabilansowych.

W dniu 19 kwietnia 2016 r. Spółka zawarła umowę o akredytywę, której zabezpieczeniem jest weksel in-blanco do kwoty 5 250 tys. PLN.

W 2019 roku Spółka Harper Hygienics S.A. otworzyła nowe akredytywy, które są zabezpieczeniem transakcji zakupu wyczesów bawełnianych. Wartość otwartych akredytyw na dzień 31 marca 2020 r. wynosi 1 767,2 tys. EUR (na dzień 31 marca 2019 r. wynosiła 1 948,1 tys. EUR).

2.9. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach Grupy Kapitałowej w 2019 roku.

W 2019 roku Spółka nie dokonywała lokat kapitałowych ani inwestycji kapitałowych.

3. POZOSTAŁE INFORMACJE

3.1. Opis organizacji Harper Hygienics S.A. wraz z informacją o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Spółka nie dokonuje żadnych konsolidacji.

3.2. Opis zmian w organizacji Harper Hygienics S.A.

Nie miały miejsca inne zmiany w organizacji Harper Hygienics S.A.

3.3. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Spółki.

Umowy znaczące omówiono w punkcie 2.2.

Nie zawarto innych znaczących dla działalności Spółki umów, w tym umów zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umów ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

3.4. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach kredytu lub pożyczki, udzielonych gwarancjach oraz o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek w roku zakończonym 31 marca 2020 roku.

W okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 roku Spółka nie udzielała pożyczek, poręczeń kredytu, ani też nie udzielała gwarancji.

W okresie od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020 roku Spółka nie wypowiedziały pożyczek lub kredytów oraz nie otrzymały poręczeń i gwarancji.

3.5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

Transakcje zawarte w 2019 roku z podmiotami powiązanymi, były transakcjami typowymi. Ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej Spółki. Transakcje te są realizowane na normalnych zasadach rynkowych.

3.6. Wykorzystanie wpływów z emisji papierów wartościowych.

W 2019 r. Spółka nie dokonała emisji papierów wartościowych.

3.7. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi Spółki a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.

Spółka nie odnotowała znaczących różnic pomiędzy wynikami finansowymi a wcześniej publikowanymi prognozami wyników za dany rok (raport bieżący nr 13/2020 z dnia 16 czerwca 2020 r.).

3.8. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz opis perspektyw rozwoju co najmniej do 31 marca 2020 r.

Według stanu na dzień publikacji niniejszego raportu, Zarząd Harper Hygienics S.A. nie oczekuje wzrostu w najbliższych miesiącach ceny wyczesów bawełnianych.

Z drugiej strony rozwój produkcji wyrobów opartych na włókninach o odmiennej strukturze surowcowej pozwala Spółce na zmniejszeniu ryzyka zależności od zmiennej sytuacji na rynku wyczesów bawełnianych.

Pomimo stabilnej, z punktu widzenia Spółki, relacji pomiędzy popytem a podażą podstawowych surowców (bawełna, celuloza, polipropylen) nie można wykluczyć prób spekulacyjnego wpływania na ich cenę. Ewentualne wystąpienie tych zmian jest trudne do przewidzenia zwłaszcza ze względu na fakt braku obiektywnych przesłanek w tej kwestii. Z tego względu Spółka podjęła negocjacje handlowe mające na celu stabilizację cen głównych surowców w 2019 roku.

Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że ogólna sytuacja makroekonomiczna Polski oraz pozostałych krajów, do których eksportowane są produkty Spółki, w tym takie czynniki jak: dynamika wzrostu PKB, poziom inflacji, charakterystyka demograficzna populacji, nastroje konsumenckie społeczeństwa i poziom bezrobocia, wpływają bezpośrednio na stopień zamożności i siłę nabywczą społeczeństwa oraz na wysokość dochodów rozporządzalnych gospodarstw domowych. W efekcie czynniki te wpływają także na wielkość popytu na dobra konsumpcyjne, w tym na produkty oferowane przez Harper Hygienics S.A. W przypadku rynków zagranicznych, w szczególności Rosji i Ukrainy, poza czynnikami gospodarczymi istotnym elementem jest ogólna sytuacja polityczna. Spółka ubezpiecza należności od głównych dystrybutorów w Europie Wschodniej i jednocześnie obserwuje rozwój sytuacji politycznej w tym regionie.

Ponadto, elementami lub czynnikami polityki rządowej, gospodarczej, fiskalnej, monetarnej i politycznej oraz czynnikami, które miałyby istotny wpływ lub które mogłyby bezpośrednio lub pośrednio mieć istotny wpływ na działalność operacyjną Spółki są:

- polityka monetarna

Wysokość stóp procentowych ustalana przez Radę Polityki Pieniężnej może wywierać pośredni wpływ na oprocentowanie kredytów bankowych i koszt ewentualnego pozyskania finansowania dłużnego przez Spółkę.

- poziom kursu walutowego EUR/PLN lub USD/PLN

Spółka w ramach prowadzonej działalności dokonuje rozliczeń w walutach obcych. Związane jest to z jednej strony z uzyskiwaniem przez Spółkę wpływów ze sprzedaży zagranicznej, z drugiej strony, z koniecznością ponoszenia przez Spółkę wydatków na zakup maszyn i surowców poza granicami Polski. Podstawową walutą do rozliczeń tego typu dokonywanych przez Spółkę jest Euro. Ponadto, w związku z realizacją planów ekspansji zagranicznej, Harper Hygienics S.A. zwiększyła poziom sprzedaży eksportowej a tym samym zwiększyła wpływy w walutach obcych (w tym w Euro). Znacząca zmiana kursu EUR/PLN mogłaby mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę, pomimo znacznego zrównoważenia wpływów i wy wpływów realizowanych w walutach obcych, głównie w Euro.

Opisane w niniejszym sprawozdaniu działania podejmowane przez Spółkę w obszarze m.in. inwestycji technologicznych, optymalizacji kosztu wytworzenia czy dalszego rozwoju dystrybucji na nowych rynkach eksportowych powinny, w ocenie zarządu, przełożyć się na dalsze umacnianie pozycji rynkowej Spółki i zapewnić poprawę tendencji w zakresie osiągniętych wyników finansowych w kolejnym roku.

3.9. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.

W dłuższej perspektywie wzrost Spółki będzie efektem prowadzonych i planowanych inwestycji w zakresie zwiększenia efektywności produkcyjnych, dostosowywanych do programu poprawy rentowności wyrobów Spółki.

Powyższe plany inwestycyjne będą finansowane ze środków własnych, poprzez leasing oraz inne źródła zewnętrzne, w tym pożyczek od akcjonariusza posiadającego większościowy pakiet akcji.

3.10. Informacja o wszelkich umowach zawartych pomiędzy emitentem a osobami zarządzającymi, przewidującymi rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez

ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie zawarła umów z osobami zarządzającymi przewidującymi rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Harper Hygienics S.A. przez przejęcie.

3.11. Zestawienie stanu posiadania akcji Harper Hygienics S.A. lub akcji i udziałów w jej jednostkach powiązanych przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania żadna z osób zarządzających i nadzorujących w Grupie Kapitałowej Harper Hygienics S.A. nie posiadała akcji Spółki Harper Hygienics ani akcji i udziałów w jej jednostkach powiązanych

3.12. Informacje o znanych umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Informacje o zmianach w proporcjach posiadanych akcji zostały umieszczone w części 3.21 oraz w nocie do sprawozdania finansowego za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. Poza tymi informacjami nie są znane Spółce umowy w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

3.13. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Spółka nie wprowadziła programów akcji pracowniczych. Programy motywacyjne istniejące w Harper Hygienics S.A. zostały opisane w sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

3.14. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych dokonującym przeglądu lub badania sprawozdania finansowego

Podmiotem uprawnionym do badania jednostkowego sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy 2019 zakończony 31 marca 2020 r. jest spółka Strategia Audit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (raport bieżący 29/2018 z dnia 18 grudnia 2018 r.).

Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w odniesieniu do Harper Hygienics S.A.

Wynagrodzenie audytora (w tys zł)	Rok 2019	Rok 2018
Badanie i przeglądy sprawozdań finansowych	153	153

3.15. Informacja o zmianach w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Harper Hygienics S.A.

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem w Spółce.

Zmiany w strukturze zarządu:

Nie dokonano żadnych zmian w Zarządzie Spółki

Zmiany w statucie:

Zmiany w statucie Spółki zgodnie z podjętymi uchwałami Wanlego Zgromadzenia Akcjonariuszy zostały opublikowane raportem bieżącym nr 13/2019 z dnia 1 października 2019 r. oraz raportem bieżącym nr 1/2020 z dnia 15 stycznia 2020 r.

3.16. Informacja o posiadanych przez Harper Hygienics S.A. oddziałach (zakładach).

Harper Hygienics S.A. nie posiada oddziałów (zakładów).

3.17. Informacja o udziałach (akcjach) własnych posiadanych przez Harper Hygienics S.A., jednostki wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej oraz osoby działające w ich imieniu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Harper Hygienics S.A., żadna ze spółek wchodząca w skład Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. ani żadna z osób działających w ich imieniu nie posiadała akcji Spółki Harper Hygienics S.A. ani uprawnień do nich.

3.18. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko związane z kontynuacji działalności

W związku z postępującym od kilku lat zmniejszaniem się kapitału obrotowego będącym wynikiem zarówno presji cenowej w segmencie marek własnych, jak i wzrastającej odpadowości, Spółka oceniła wyniki działalności operacyjnej oraz sytuacji finansowej po zakończeniu okresu sprawozdawczego oraz rozważyła czy przyjęte założenie kontynuacji działalności jest nadal zasadne.

Na dzień 31 marca 2020 r. zwiększeniu uległ poziom długu netto o około 14,94 mln PLN w porównaniu ze stanem na dzień 31 marca 2019 r.

Poziom wskaźnika ogólnego zadłużenia na dzień 31 marca 2020 r. w porównaniu ze stanem na 31 marca 2019 r. pogorszył się o 2 procent.

Zarząd Spółki podjął szereg działań by poprawić kapitał obrotowy Spółki oraz podjęto działania mające na celu poprawę rotacji zapasów i rotacji należności.

Ponadto, w wyniku przeprowadzonych negocjacji Spółka zawarła z SIA „iCOTTON” aneksy do umowy pożyczki z dnia 15 marca 2017 roku na podstawie których Spółka otrzymała dodatkową pożyczkę na łączną kwotę 18.862 tys.zł, której termin spłaty został określony na dzień 30 kwietnia 2025 roku.

W ocenie Spółki, ryzyko związane z utratą płynności jest niskie.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Ogólna sytuacja makroekonomiczna Polski oraz państw, do których Harper Hygienics S.A. eksportuje swoje produkty (w szczególności Rosji, Ukrainy i Rumunii czy krajów Europy Zachodniej) w tym takie czynniki jak: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, polityka monetarna i podatkowa państwa, charakterystyka demograficzna populacji oraz poziom bezrobocia mają bezpośredni wpływ na stopień zamożności i siłę nabywczą społeczeństwa. W efekcie czynniki te wpływają także na wielkość popytu na dobra konsumpcyjne, w tym na produkty oferowane przez Harper Hygienics S.A. i mogą mieć wpływ na jego sytuację finansową.

W przypadku rynków zagranicznych (w szczególności Rosji i Ukrainy) poza czynnikami gospodarczymi istotnym elementem jest ogólna sytuacja polityczna.

Ryzyko związane ze zmianami w systemie podatkowym

Jednym z istotniejszych czynników, mającym wpływ na działalność Spółki, są zmiany systemu podatkowego oraz zmiany przepisów podatkowych. Ponadto wiele z obecnie obowiązujących przepisów podatkowych nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni, co może powodować sytuacje odmiennej ich interpretacji przez Spółkę oraz przez organy skarbowe. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku podmiotu z obszaru Polski, zachodzi większe ryzyko niż w przypadku podmiotów działających w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Działalność Spółki

oraz jej ujęcie podatkowe w deklaracjach i zeznaniach podatkowych mogą zostać uznane przez organy podatkowe za niezgodne z przepisami podatkowymi.

Istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych oraz przyjęcia przez organy podatkowe interpretacji przepisów podatkowych odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Harper Hygienics S.A. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko zmian kursów walutowych

Walutą sprzedaży do klientów zagranicznych jest Euro (m.in. Rosja, Ukraina, Rumunia, Niemcy). Jednocześnie część kosztów jest ponoszona w Euro.

Istnieje ryzyko związane z niekorzystnymi zmianami kursu walutowego w przypadku walut, w których Spółka prowadzi rozliczenia ze swoimi kontrahentami lub w walucie której posiada zaciągnięte kredyty. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko zmian cen surowców

Podstawowymi surowcami wykorzystywanymi przez Spółkę w produkcji są: wyczesy bawełniane (odpad bawełniany w procesie produkcji przędzy), włóknina (wytworzana 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). Należy jednak podkreślić, że nie istnieje pełna korelacja cen wykorzystywanych przez Spółkę wyczesów bawełnianych oraz cen bawełny. Spekulacyjne zmiany ceny na rynku bawełny wpływają na ceny wyczesów bawełnianych, ma to jednak miejsce dopiero przy znaczących wahaniami 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.

Ryzyko ograniczeń na rynkach zagranicznych

Spółka realizuje strategię zwiększenia eksportu swoich produktów, pozyskiwania nowych rynków zbytu poza granicami Polski oraz dąży do uzyskania istotnego udziału rynkowego w państwach Europy Środkowo-Wschodniej. Swoje produkty eksportuje do państw środkowoeuropejskich będących członkami Unii Europejskiej, jak również do państw spoza Unii Europejskiej, w szczególności do Rosji i na Ukrainę. W związku z realizacją tej strategii nie można wykluczyć, że Spółka Harper Hygienics S.A. może być zmuszona w przyszłości do ponoszenia dodatkowych kosztów związanych z obecnością na danym rynku zagranicznym, w szczególności kosztów protekcyjnej polityki celnej danego państwa. Ponadto, zmienność sytuacji politycznej może mieć wpływ na sytuację gospodarczą danych rynków, co może ograniczyć obecność Spółki. Chcąc ograniczyć koncentrację zagraniczną na rynkach Europy Środkowo-Wschodniej Spółka rozwija sprzedaż na rynkach Europy Zachodniej oraz innych rynkach.

Ryzyko utraty znaczącego klienta lub pogorszenia warunków współpracy

W ramach współpracy z sieciami handlowymi w zakresie produkcji marek własnych, udział największego klienta Spółki tj. Jeronimo Martins Polska w przychodach ogółem w 2019 wyniósł 16,2% (w 2018 roku udział ten stanowił 27,3%). Mimo wieloletniej współpracy nie można wykluczyć ryzyka związanego z rozwiązaniem lub nieprzedłużeniem obowiązującej umowy i powierzeniem przez kontrahenta części lub całości dostaw wyrobów kosmetyczno-higienicznych lub chusteczek gospodarczych pod marką własną jego sieci handlowej innemu podmiotowi. Możliwe jest także pogorszenie warunków handlowych z tym kontrahentem, wynikające z narastającej presji konkurencyjnej ze strony innych producentów oraz silnej konkurencji pomiędzy sieciami dyskontowymi. Zarówno polityka jakościowa Spółki jak i szeroka obecność na rynkach międzynarodowych jest jednym z kierunków działań mających przeciwdziałać skutkom takich ewentualnych zmian.

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.

Ryzyko związane z poziomem zadłużenia Spółki

Wartość bieżąca zobowiązań finansowych Spółki na dzień 31 marca 2020 roku wynosiła 150,4 miliony zł, z czego największą kwotę stanowiły zobowiązania kredytowe (82,4 milionów zł).

Z tytułu zawartych umów kredytów zostały ustanowione na rzecz banku liczne zabezpieczenia w postaci: (i) hipotek na nieruchomościach wraz z cesją wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej, (ii) cesji wierzytelności należnych Spółce od wybranych dostawców, (iii) zastaw rejestrowy na linii technologicznej Arvell wraz z cesją wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej, (iv) weksle in blanco. Dodatkowo Spółka na mocy złożonego oświadczenia poddała się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego. W przypadku niewypełnienia przez Spółkę zobowiązań w zakresie spłaty kredytów wynikających z przedmiotowej umowy bank mógłby podjąć działania mające na celu zaspokojenie przysługujących mu wierzytelności i skorzystać w tym celu z dowolnego zabezpieczenia ustanowionego na podstawie przedmiotowej umowy, zaspokajając się w szczególności z przedmiotu hipoteki albo zastawu, co mogłoby doprowadzić do utraty przez Grupę co najmniej części posiadanego przez niego majątku.

3.19. Wskazanie przyjętych przez Harper Hygienics S.A. celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia.

Głównym obszarem, z którym związane jest ryzyko finansowe jest ryzyko kursowe wynikające z faktu, że podstawową walutą do istotnych rozliczeń operacyjnych jest Euro. Harper Hygienics S.A. ma na celu ograniczenie tego ryzyka. W związku z tym Spółka, oprócz korzystania z instrumentów zabezpieczających przed fluktuacją kursu EUR/PLN, przez rozwój nowych rynków zbytu jak i dywersyfikację zakupów stara się uzyskać znaczne zrównoważenie wpływów i wypływów realizowanych w walutach obcych, głównie w Euro.

Dodatkowo Spółka zawarła transakcję *IRS* zabezpieczającą częściowo ryzyko zmiennej stopy procentowej związane z zaciągniętym długoterminowym kredytem bankowym. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń do powyższej transakcji.

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

Za rok obrotowy 2019 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 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.

3.21. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Harper Hygienics S.A. oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny.

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 2016”.

Treść zasad wyżej wymienionych Dobrych Praktyk jest dostępna na stronie internetowej pod adresem: <http://corp-gov.gpw.pl>.

Wobec uchwalenia przez Radę Giełdy nowych zasad ładu korporacyjnego w postaci „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” (Uchwała Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13.10.2015r.), które obowiązują od dnia 1 stycznia 2016 r., działając na podstawie par.29 ust.3 Regulaminu Giełdy, Spółka w raporcie bieżącym nr 1/2016 z dnia 05.01.2016 r. informuje, że przestrzegała wymienionych powyżej postanowień zasad ładu korporacyjnego z wyłączeniem przedstawionym poniżej.

Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Sprawozdanie z działalności Harper Hygienics S.A.

18/49

za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

I.Z.1.9. informacje na temat planowanej dywidendy oraz dywidendy wypłaconej przez spółkę w okresie ostatnich 5 lat obrotowych, zawierające dane na temat dnia dywidendy, terminów wypłat oraz wysokości dywidend - łącznie oraz w przeliczeniu na jedną akcję,

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji:

Decyzja w zakresie wypłaty dywidendy należy do Walnego Zgromadzenia. Spółka podaje do wiadomości publicznej w formie raportów bieżących, informację o uchwałach podejmowanych przez Walne Zgromadzenia. Raporty te są również dostępne na stronie internetowej Spółki.

I.Z.1.11. informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, bądź też o braku takiej reguły,

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Spółka stosuje zasadę wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych spośród renomowanych firm na rynku. Komitet Audytu powołany przez Radę Nadzorczą ocenia zakres niezależności firmy audytorskiej oraz biegłego rewidenta.

I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji,

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Kluczowe decyzje kadrowe w odniesieniu do władz Spółki podejmuje Walne Zgromadzenie oraz Rada Nadzorcza. Spółka jako kryterium wyboru Członków poszczególnych organów kieruje się kwalifikacjami osoby kandydującej do pełnienia określonych funkcji. Informacje dotyczące danych osób zasiadających w organach Spółki są publikowane w stosownych raportach bieżących informujących o wyborze organów oraz na stronie internetowej Spółki.

I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: 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.

I.Z.1.17. uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy - w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem,

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Spółka publikuje projekty uchwał Walnych Zgromadzeń zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: 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.

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

III.R.1. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar i rodzaj działalności prowadzonej przez Spółkę. Spółka wdrożyła systemy wewnętrzne odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,

dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,

wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: 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.

IV.R.3. Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następowała w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Papiery wartościowe wyemitowane przez Spółkę notowane są wyłącznie na rynku regulowanym GPW S.A. w Warszawie.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: 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.

VI. Wynagrodzenia

VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Ze względu na rozmiar Spółki, strukturę organizacyjną i zakres działalności w Spółce nie został opracowany dokument „polityka wynagrodzeń” Wynagrodzenia dla poszczególnych Członków organów Spółki z uwzględnieniem wyznaczonych do realizacji zadań oraz oceną ich realizacji ustala odpowiednio dla Zarządu Rada Nadzorcza, zaś dla Członków Rady - Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Ze względu na rozmiar Spółki, strukturę organizacyjną i zakres działalności w Spółce nie został opracowany dokument „polityka wynagrodzeń” Wynagrodzenia dla poszczególnych Członków organów Spółki z uwzględnieniem wyznaczonych do realizacji zadań oraz oceną ich realizacji ustala odpowiednio dla Zarządu Rada Nadzorcza, zaś dla Członków Rady - Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Obecnie funkcjonujący w Spółce program motywacyjny dla Członków Zarządu umożliwia realizację innych instrumentów powiązanych z akcjami Spółki w okresie krótszym niż 2 lata od ich przyznania.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej: -ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,

- informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze - oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
 - informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
 - wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
 - ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.
- Wyjaśnienie przyczyn, dla których Spółka nie przestrzega rekomendacji: Spółka publikuje informacje dotyczące wynagrodzeń Członków Organów Spółki w rocznym sprawozdaniu z działalności.

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 skonsolidowanych sprawozdań finansowych Harper Hygienics S.A.

Obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych jest realizowany w praktyce przez wykwalifikowanych pracowników pionu finansowo-księgowego pod nadzorem członka Zarządu – dyrektora finansowego.

Podstawą sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki dominującą są księgi rachunkowe, które są prowadzone przy użyciu programu finansowo-księgowego Scala, który zapewnia podstawowe potrzeby informacyjne dla rachunkowości finansowej i zarządczej. Zakres autoryzacji do odczytu, wprowadzania i modyfikowania danych w programie zatwierdza dyrektor finansowy.

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 wstępnej weryfikacji dyrektorowi finansowemu, a następnie Zarządowi do ostatecznej weryfikacji i autoryzacji.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA.

Akcjonariusze posiadający powyżej 5% głosów na WZA wg stanu na dzień 31 marca 2020 r.

Akcjonariusz	rodzaj akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	% udział w głosach na WZA
SIA iCotton	zwykłe	4 202 220*	66,00	4 202 220*	66,00
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	2 164 780	34,00	2 164 780	34,00
Ogółem		6 367 000	100,00	63 670 000	100,00

*Radville Investments Sp. z o.o. – Polska (pośrednio SIA iCotton) – 3 817 000 akcji
SIA iCotton (bezpośrednio) - 385 220 akcji

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. Jednocześnie Pan Maralbek Gabdsattarov pośrednio jest właścicielem 66% akcji Harper Hygienics S.A. przez posiadanie 100% udziałów w SIA „iCOTTON” (SIA „iCOTTON” jest właścicielem 100% udziałów w Radville oraz właścicielem 6,05% akcji Harper Hygienics S.A.).

Na podstawie statutu Harper Hygienics S.A. akcje na okaziciela nie mogą być zamienione na akcje imienne.

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.

Do składania oświadczeń w imieniu Harper Hygienics S.A. wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu lub jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Zasady działania Zarządu Harper Hygienics S.A. zostały określone w następujących dokumentach: statucie Harper Hygienics S.A. oraz Regulaminie Zarządu Harper Hygienics S.A.

Uprawnienia Zarządu spółki dominującej oraz jego skład zostały opisane w części „Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Spółkę dominującą oraz ich komitetów”.

Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego wybranych zgodnie z procedurą opisaną w statucie Harper Hygienics S.A.

Zasady działania Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. zostały określone w następujących dokumentach: statucie Harper Hygienics S.A. oraz Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki Harper Hygienics S.A.

W Radzie Nadzorczej funkcjonują: Komitet Audytu i Komitet Wynagrodzeń. Kompetencje Rady Nadzorczej, w tym powołanych Komitetów, jej skład oraz sposób powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. zostały opisane w części „Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Spółkę dominującą oraz ich komitetów” oraz „Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu”.

Wskazanie zasad zmiany statutu Harper Hygienics S.A.

Zmiana statutu Harper Hygienics S.A. należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych do podjęcia niektórych uchwał przez Walne Zgromadzenie spółki akcyjnej wymagana jest większość trzech czwartych głosów reprezentowanych na tym walnym zgromadzeniu. Wymogi te dotyczą również zmiany statutu.

Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenia Harper Hygienics S.A. działa na podstawie statutu Harper Hygienics S.A.

Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne albo nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się nie później niż 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego Spółki Harper Hygienics S.A. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Zwyczajne Walne Zgromadzenie może zostać zwołane przez Radę Nadzorczą, Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej w przypadku, gdy Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w terminie określonym przez Kodeks spółek handlowych lub statut Spółki dominującej. Rada Nadzorcza, Przewodniczący Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jak również umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Jeżeli pomimo złożenia powyższego żądania, Zarząd nie zwoła Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z porządkiem obrad

określonym w przedmiotowym żądaniu w terminie dwóch tygodni od daty złożenia tego żądania Rada Nadzorcza, Przewodniczący Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej będą uprawnieni do samodzielnego zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Harper Hygienics S.A. Powyższe nie uchybia wynikającym z przepisów prawa uprawnieniom do żądania lub zwoływania walnych zgromadzeń przez inne podmioty lub organy.

Rada Nadzorcza, Przewodniczący Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej są uprawnieni do samodzielnego zwoływania Nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń Harper Hygienics S.A., jeżeli uznają to za wskazane, bez konieczności składania Zarządowi Harper Hygienics S.A. żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Nie uchybia to wynikającym z przepisów prawa uprawnieniom do zwoływania walnych zgromadzeń przez inne podmioty lub organy.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. W przypadku nieobecności obu osób, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wskazana przez Zarząd.

Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, o ile statut Spółki dominującej lub ustawa nie stanowią inaczej. Każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględnie większością głosów, o ile statut Spółki dominującej lub ustawa nie stanowią inaczej. Uchwała Walnego Zgromadzenia wspólników, o której mowa w ustępie 10.13.22 Statutu zapada większością trzech czwartych głosów.

Głosowanie na Walnych Zgromadzeniach jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki Harper Hygienics S.A. lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Uchwały w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności Spółki Harper Hygienics S.A. zapadają zawsze w jawnym głosowaniu imiennym.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia Harper Hygienics S.A. należy w szczególności:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- wyrażenie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- podjęcie uchwały w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji lub warrantów subskrypcyjnych, o których mowa art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
- wyrażenie zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych;
- podejmowanie uchwał o podziale zysku albo pokryciu straty;
- określenie dnia dywidendy;
- określenie terminu wypłaty dywidendy;
- wyrażenie zgody na połączenie albo podział Spółki;
- wyrażenie zgody na rozwiązanie i likwidację Spółki;
- wyrażenie zgody na przekształcenie Spółki;
- podjęcie uchwały w sprawie zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki, z zastrzeżeniem uprawnień przysługujących w tym zakresie pozostałym organom Spółki;
- ustalenie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej;
- wyrażenie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką dominującą a członkami Rady Nadzorczej lub podmiotami powiązanymi z którymkolwiek z członków Rady Nadzorczej jak również umów na rzecz którejkolwiek z tych osób;
- tworzenie i znoszenie kapitałów rezerwowych;
- zmiana statutu Spółki;
- zatwierdzanie Regulaminu Rady Nadzorczej;
- wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy, o której mowa w art. 7 Kodeksu spółek handlowych;
- rozpatrywanie spraw wniesionych przez Zarząd albo podmioty uprawnione na podstawie przepisów ustawy lub Statutu;
- przyjęcie Regulaminu Walnego Zgromadzenia oraz zmian do tego regulaminu;
- inne sprawy zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu.

Do nabycia lub zbycia nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości uchwała Walnego Zgromadzenia nie jest wymagana. Walne Zgromadzenie decyduje o podziale zysku Spółki dominującej wynikającego z rocznego sprawozdania finansowego zbadanego przez biegłego rewidenta.

łączne krótkoterminowe świadczenia pracownicze przedstawione powyżej, dotyczą wynagrodzenia z tytułu stosunku pracy i pełnionych funkcji i obejmują:

	Rok 2019 (tys. PLN)	Rok 2018 (tys. PLN)
Zarząd Spółki	-	2 354,9
Rada Nadzorcza Spółki	133,0	247,2
Razem	133,0	2 602,1

Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Spółkę dominującą oraz ich komitetów.

Zarząd Spółki

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład Zarządu Spółki dominującej jest następujący:

Dmitrij Kostojanskij – Prezes Zarządu

Sergejs Binkovskis – Członek Zarządu

Andrzej Kowalski – Członek Zarządu

Zarząd Spółki Harper Hygienics S.A. działa na podstawie statutu Harper Hygienics S.A. oraz Regulaminu Zarządu Harper Hygienics S.A.

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

W dniu 30 września 2019 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki Harper Hygienics S.A. została podjęta uchwała w sprawie wygaszenia bieżącej kadencji Rady Nadzorczej oraz powołania członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała oświadczenie Radosława Marka Mrowińskiego, członka Rady Nadzorczej Spółki o jego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 9 grudnia 2019 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A. wchodzi:

Maralbek Gabdsattarov – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 15 marca 2017 r.

Dmitrii Renev – Członek Rady Nadzorczej – powołanie 31 października 2017 r.

Mykhaylo Murashko – Członek Rady Nadzorczej – ponowne powołanie 18 stycznia 2018

Oleksiy Kolesnik - Członek Rady Nadzorczej od 30 września 2019 r.

Artem Parshutin - Członek Rady Nadzorczej od 30 września 2019 r.

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 współnika 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 awalowanie 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 przystąpieniu 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, użytkownika 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 powiązanych 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 powiązany, 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 powiązanych 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 powiązany, 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 wchodzi w skład Komitetu Audytu:

Pan Olesiy Kolesnik – Przewodniczący Komitetu Audytu od 15 września 2020 r

Pan Artem Parshutin – Członek Komitetu Audytu od 10 grudnia 2019 r.

Pan Mykhaylo Murashko – Członek Komitetu Audytu od 15 września 2020 r.

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 dwa razy 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 marca 2020 roku następujący członkowie Rady Nadzorczej wchodzi 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.

Pan Dmitrii Renev – Członek Komitetu Wynagrodzeń od 10 grudnia 2019 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.

4. DANE NIEFINANSOWE ZA ROK 2019 OBEJMUJĄCY OKRES OD 01 KWIETNIA 2019 DO 31 MARCA 2020

4.1. Model biznesowy

Harper Hygienics S.A. zajmuje się produkcją i dystrybucją artykułów higieniczno-kosmetycznych.

A. Misja

Harper Hygienics S.A. jest wiodącym producentem i dystrybutorem innowacyjnych produktów :



lider rynkowy markowych produktów w kategorii płatków kosmetycznych, patyczków higienicznych, chusteczek odświeżających



ekspert w
higienie skóry



Silna marka nawilżanych chusteczek dla niemowląt i dzieci, płatków dla dzieci, patyczków higienicznych dla niemowląt



ekspert w
higienie
dziecięcej



Lider rynkowy markowych produktów w kategorii nawilżanych ściereczek gospodarczych



ekspert w
utrzymaniu
czystości w domu

B. Główne produkty:

Podstawowymi segmentami produktów oferowanych przez Spółkę są: produkty na bazie bawełny (płatki kosmetyczne, patyczki higieniczne), produkty na bazie włókniny Arvell oraz włóknin takich jak bawełna, celuloza, wiskoza bambusowa (nawilżane chusteczki, nawilżany papier toaletowy), sprzedaż włókniny Arvell poprzez kanał dystrybucji B2B oraz pozostałe (wkładki laktacyjne, pieluchy).

Segment produktów bawełnianych:

Płatki kosmetyczne

- płatki kosmetyczne marki Cleanic w ramach linii:
 - Pure Effect charakteryzujące się systemem wypukłości i zagłębień Pure Effect, posiadające ponad 15% większą powierzchnię czyszczącą od standardowych płatków. Płatki kosmetyczne Pure Effect dostępne są w różnych kształtach: okrągłe, kwadratowe, owalne
 - Silk Effect, charakteryzujące się zawartością protein jedwabiu, co podnosi komfort użytkowania
 - Rose Beauty - charakteryzujące się zawartością olejku róży japońskiej, miękkim brzegiem zapewniającym komfort w czasie oczyszczania
 - Naturals - charakteryzujące się bawełną w naturalnym kolorze
 - Soft & Comfort - wykonane ze 100% bawełny
- płatki kosmetyczne Cleanic Professional, charakteryzują się innowacyjnym systemem ukształtowania powierzchni płatka ze strukturą 3D, która pomaga w usunięciu nawet bardzo intensywnego makijażu,
- płatki kosmetyczne Sweet Sense i Nieżność wykonane ze 100% bawełny
- płatki kosmetyczne OLA. Wykonane ze 100% bawełny o powierzchni tłoczonyj w delikatny, dekoracyjny wzór,

- płatki Kindii Pure. Bawełniane płatki Kindii Pure dla niemowląt są większe niż tradycyjne płatki, wykonano je ze 100% czystej bawełny. Mają delikatne brzegi i nie pozostawiają włókien.

Patyczki higieniczne

- patyczki Cleanic wykonane z wytrzymałego tworzywa z warstwą naturalnej bawełny nawiniętą na końcówkach patyczka,
- patyczki Cleanic Silk Effect i Rose Beauty:
 - patyczki papierowe z bawełnianą główką do korekty makijażu charakteryzujące się specjalnie wyprofilowaną końcówką,
- patyczki Cleanic Naturals - patyczki papierowe z główką z bawełny niebielonej
- patyczki Cleanic Pure Effect - patyczki papierowe z główką z bawełny
- patyczki marek ekonomicznych Ola, Nieżność i Sweet Sense
- patyczki dla niemowląt nie dzieci Kindii Pure ze specjalną główką z ogranicznikiem wykonaną z bawełny

Segment produktów z włókniny

Chusteczki do demakijażu

- chusteczki do demakijażu marki Cleanic oczyszczenie i nawilżenie, których receptura została stworzona na bazie płynu micelnego i wzbogacona o składniki aktywne Hydranov™ (rodzaj kwasu hialuronowego, otrzymywany z czerwonej Algi Fucellaria Lumbrilicalis) oraz Pantenol,
- chusteczki do demakijażu marki Cleanic oczyszczenie i łagodzenie, których receptura została stworzona na bazie płynu micelnego i wzbogacona o składniki aktywne Caresoft™ (składnik aktywny zmniejszający reaktywność i wrażliwość skóry) oraz Alantoinę,
- chusteczki do demakijażu marki Cleanic oczyszczenie i regeneracja, których receptura została stworzona na bazie płynu micelnego i wzbogacona o składniki aktywne – kolagen i elastynę,
- chusteczki do demakijażu marki Cleanic oczyszczenie i odżywienie, których receptura została stworzona na bazie płynu micelnego i wzbogacona o składnik aktywny – ekstrakt z kawioru,
- chusteczki do demakijażu marki Cleanic Professional ANTI-AGE, których receptura została stworzona na bazie płynu micelnego i wzbogacona o składnik aktywny – kwas hialuronowy,
- chusteczki do demakijażu marki Cleanic Professional ANTI-SEBUM, których receptura została stworzona na bazie płynu micelnego i wzbogacona o składniki aktywne – formułę cynkową i ekstrakt z aloesu.

Chusteczki nawilżane do higieny intymnej i nawilżany papier toaletowy:

- chusteczki do higieny intymnej marki Cleanic super comfort, których receptura została wzbogacona o kwas mlekowy i ekstrakt z rumianku,
- chusteczki do higieny intymnej marki Cleanic sensitive care, które charakteryzują się formułą myjącą wspomagającą ochronę przed podrażnieniami,
- chusteczki do higieny intymnej marki Cleanic extra fresh, których receptura została wzbogacona o kwas mlekowy, alantoinę i pantenol,
- chusteczki do higieny intymnej marki Cleanic Cleanic Plus, z wysoką zawartością kwasu mlekowego. Dzięki dodatkowym składnikom wspomagają ochronę przed infekcjami.
- nawilżany papier toaletowy marki Cleanic z ekstraktem z rumianku i z kwasem mlekowym
- nawilżany papier toaletowy Kindii dla dzieci

Chusteczki odświeżające:

- chusteczki odświeżające marki Cleanic antibacterial, nasączone płynem antybakteryjnym,
- chusteczki odświeżające marki Cleanic ice cooling, nasączone płynem antybakteryjnym, z dodatkiem mentolu, który zapewnia efekt chłodzący,
- chusteczki odświeżające marki Cleanic pure & glamour, nasączone płynem antybakteryjnym. Wyróżniają się kwiatowym zapachem z kokosową nutą,

- chusteczki odświeżające marki Cleanic clean & chic, nasączone płynem antybakteryjnym. Wyróżniają się kwiatowym zapachem z nutą pomarańczy,
- chusteczki odświeżające marki Cleanic antibacterial travel pack 40 i 60 szt nasączone płynem antybakteryjnym. Wyróżniają się większą powierzchnią chusteczki i większą ilością chusteczek w opakowaniu
- chusteczki odświeżające marki Cleanic Rose , nasączone płynem antybakteryjnym. Wyróżniają się kwiatowym zapachem i olejkiem z róży japońskiej
- chusteczki odświeżające marki Cleanic Junior, nasączone płynem antybakteryjnym. Wyróżniają się zapachem gumy balonowej,
- chusteczki odświeżające marek ekonomicznych Ola, Sweet Sense, Nieżność

Chusteczki dezodorujące

- chusteczki marki Cleanic: deo fresh i deo soft. Chusteczki zawierające dezodorant z jonami srebra.

Chusteczki przeznaczone dla niemowląt i dzieci marki Kindii:

- chusteczki nawilżane Kindii New Baby Care, przeznaczone dla noworodków i niemowląt,
- bezzapachowe chusteczki nawilżane Kindii Ultra Sensitive i Pure przeznaczone dla noworodków i niemowląt, dla skóry wrażliwej
- chusteczki nawilżane Kindii Skin balance i Natural Balance przeznaczone dla noworodków i niemowląt, do skóry normalnej
- chusteczki dla niemowląt i dzieci marek ekonomicznych Nieżność i Petino

Chusteczki gospodarcze marki Presto:

Spółka wykorzystując swoje kompetencje produkcyjne w chusteczkach mokrych, stworzyła rodzinę produktów marki Presto z sukcesem wchodząc w obszar chusteczek gospodarczych. Nawilżane chusteczki gospodarcze Presto przeznaczone są do utrzymania czystości. W ramach tej linii produktów Spółka produkuje i oferuje chusteczki gospodarcze:

- ściereczki gospodarcze Presto do mebli drewnianych,
- ściereczki gospodarcze Presto do różnych powierzchni,
- ściereczki gospodarcze Presto do kuchni,
- ściereczki gospodarcze Presto do łazienki,
- ściereczki gospodarcze Presto do toalet,
- ściereczki gospodarcze Presto do szyb i luster,
- ściereczki gospodarcze Presto do mebli skórzanych,
- ściereczki gospodarcze Presto uniwersalne o zapachu magnolii,
- ściereczki gospodarcze Presto do podłóg,
- ściereczki gospodarcze Presto do powierzchni kamiennych
- ściereczki gospodarcze Presto Eco uniwersalne , wykonane na włókninie biodegradowalnej

Marki własne produkowane przez Spółkę

Spółka posiada ugruntowaną pozycję rynkową w wytwarzaniu produktów sprzedawanych pod markami własnymi sieci handlowych. W obszarze marek własnych Spółka współpracuje z większością wiodących sieci handlowych działających w Polsce oraz licznymi klientami zagranicznymi.

Sprzedaż produktów brandowych i marek własnych oferowanych przez Spółkę:

Dane	2019	2018	2017	2016
Marki własne sieci handlowych (%)*	60%	57%	57%	54%
Marki Harper razem (%)*	40%	43%	43%	46%

* podział bez kategorii "pozostałe"

Pomimo osiągnięcia przez Spółkę znaczącego udziału w poszczególnych segmentach produktów marek własnych sieci handlowych, Spółka podejmuje dalsze działania mające na celu nawiązanie współpracy z nowymi sieciami handlowymi – zarówno w kraju jak i za granicą, celem zarówno zwiększenia wolumenu sprzedaży jak również dywersyfikacji odbiorców. Współpraca Spółki z sieciami

handlowymi w zakresie produktów marek własnych wiąże się z koniecznością spełniania przez Spółkę wymogów sieci handlowych, które wyznaczają coraz wyższe normy jakościowe dotyczące procesu produkcji oferowanych wyrobów jak i standardów obsługi.

C. Struktura Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A

Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Harper Hygienics S.A. jest spółka Harper Hygienics S.A. z siedzibą w Warszawie. Harper Hygienics S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000289345. Jednostka dominująca została zawiązana na czas nieograniczony. Od dnia 16 lipca 2010 roku jednostka dominująca notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Na dzień 31 marca 2020 roku Spółkę Kapitałową Harper Hygienics S.A. tworzyły: jednostka dominująca Harper Hygienics S.A. oraz ANV Sp. z o.o. w likwidacji, w której Harper Hygienics S.A. posiada 100% udziałów.

4.2. Opis istotnych ryzyk

A. Ryzyka związane z działalnością Harper Hygienics S.A.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną rynków, na których Spółka Kapitałowa Harper Hygienics S.A. prowadzi działalność. Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski oraz państw, do których eksportowane są wytworzone produkty. Bezpośredni i pośredni wpływ na wyniki finansowe uzyskane przez Spółkę, mają m.in.: dynamika wzrostu PKB, inflacja, polityka monetarna i podatkowa państwa, popyt konsumpcyjny, poziom bezrobocia, charakterystyka demograficzna populacji, nastroje konsumenckie społeczeństwa, poziom dochodów rozporządzalnych gospodarstw domowych w Polsce i w państwach, do których eksportowane są jego produkty. Zarówno wyżej wymienione czynniki, jak i kierunek oraz poziom ich zmian, mają wpływ na realizację założonych przez Harper Hygienics S.A. celów.

Istnieje ryzyko niekorzystnych zmian sytuacji makroekonomicznej Polski lub innych państw, do których eksportowane są produkty Spółki, m.in. na skutek zmian jednego lub kilku z powyższych czynników co w konsekwencji będzie miało wpływ na poziom zamożności społeczeństwa, co jest jednym z czynników kształtujących popyt na produkty Spółki. Zmiany sytuacji makroekonomicznej rynków, na których Spółka prowadzi swoją działalność i zmniejszający się poziom dochodów gospodarstw domowych może spowodować mniejszy popyt na produkty oferowane przez Spółkę i tym samym może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

Ryzyko ograniczeń na rynkach zagranicznych

Harper Hygienics S.A. realizuje strategię zwiększenia eksportu swoich produktów, pozyskiwania nowych rynków zbytu poza granicami Polski, oraz dąży do uzyskania istotnego udziału rynkowego w państwach Europy Środkowo-Wschodniej, Zachodniej oraz w innych krajach.

Sprzedaż poza granice Polski (sprzedaż eksportowa) w roku 2018 wyniosła 94 924 tys. PLN w roku 2018. Spółka eksportuje m.in. do Rosji, na Ukrainę, krajów Europy Środkowo-Wschodniej (m.in. do Czech, na Słowację, do Rumunii), krajów Europy Zachodniej (m.in. do Wielkiej Brytanii, Niemiec, Skandynawii) oraz w ograniczonym stopniu do innych krajów.

Pomimo zwiększenia się wartości eksportu w roku 2018 Spółka nie może zapewnić, że taka tendencja będzie się utrzymywała w przyszłości. W szczególności Spółka nie jest w stanie zapewnić, że zmienność sytuacji politycznej w krajach Europy Środkowo – Wschodniej oraz na całym świecie i jej ewentualny wpływ na sytuację gospodarczą danych rynków nie ograniczy obecności Harper Hygienics S.A. lub też nie wpłynie negatywnie na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy Grupy Kapitałowej.

Ryzyko zmian cen surowców

Podstawowymi surowcami wykorzystywanymi przez Harper Hygienics S.A. w produkcji są: wyczesy bawełniane (odpad bawełniany w procesie produkcji przędzy), włóknina (wytwarzana między innymi z wiskozy będącej produktem pochodnym drewna) oraz polipropylen do produkcji patyczków (produkt pochodny ropy naftowej).

Linia Arvell wykorzystuje również polipropylen oraz pulpę celulozową.

Mimo istnienia wielu źródeł zakupu tych surowców oraz prowadzenia przez Spółkę działań mających na celu dywersyfikację źródeł pozyskiwania surowców (np. poprzez zakupy w różnych krajach od różnych dostawców), Spółka nie ma wpływu na ceny, które podlegają wahaniom i są uzależnione od wielu czynników na które Spółka również nie ma wpływu m.in. od: czynników klimatycznych i środowiskowych, spekulacyjnych wahań cen bawełny na rynkach towarowych, stopienia podaży i dostępności oraz cena drewna (wiskoza) i cen ropy naftowej na rynkach międzynarodowych (polipropylen). Pomimo, że nie istnieje pełna korelacja cen wykorzystywanych przez Spółkę wyczesów bawełnianych oraz cen bawełny, cena bawełny ma wpływ na cenę wyczesów bawełnianych dopiero przy znaczących wahaniami tego surowca to Spółka nie może zagwarantować, że taka relacja będzie się utrzymywać.

W przypadku niekorzystnych dla Spółki zmian cen surowców będzie to miało wpływ na wzrost kosztów produkcji, których Spółka Kapitałowa może nie być w stanie zrekomensować w cenie sprzedaży produktów co może przełożyć się na osiągnięcie niższego niż zakładany zysku ze sprzedaży, a tym samym negatywnie wpłynąć na rentowność, wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę i perspektywy jej rozwoju.

Ryzyko kursów walutowych

Spółka dokonuje zakupów jak i sprzedaży w walutach obcych (najważniejsze waluty to Euro oraz Dolar Amerykański), występuje tutaj zatem tzw. naturalny „hedging”.

Spółka posiada kredyt wielowalutowy w rachunku bieżącym Kwota udzielonego w umowie kredytowej kredytu wynosi 20.000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu w Umowie kredytowej jest oparte o zmienną stopę procentową, którą stanowi stawka WIBOR dla części kredytu w PLN i LIBOR dla części kredytu w walutach obcych. Saldo na dzień 31 marca 2019 roku z tytułu kredytu wielowalutowego wynosi: 17 140,4 tys. zł, 747 8 tys. USD.

Istnieje ryzyko związane z niekorzystnymi zmianami kursu walutowego w przypadku walut, w których Harper Hygienics S.A. prowadzi rozliczenia ze swoimi kontrahentami lub w walucie której posiada zaciągnięte kredyty. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

B. Ryzyka związane z sektorem w jakim Spółka prowadzi działalność

Ryzyko konkurencji w zakresie produktów markowych Harper Hygienics S.A.

Spółka prowadzi działalność na szybko rozwijającym się rynku produktów kosmetyczno-higienicznych do oczyszczania skóry oraz produktów czyszczących dla gospodarstw domowych, na którym działają również inni polscy producenci oraz koncerny międzynarodowe obecne w Polsce. Konkurenci Harper Hygienics S.A., w szczególności działające w Polsce koncerny międzynarodowe, ze względu na ich wielkość oraz skalę prowadzonej działalności dysponują szerokim portfelem produktów markowych (branżowych) w segmentach rynku, na których obecna jest Spółka. Konkurenci Harper Hygienics S.A. dysponują znaczącymi budżetami marketingowymi. Koncerny te są również w stanie ponosić znaczne koszty wspierania swoich produktów na rynku polskim. Nie można wykluczyć, że w przyszłości konkurenci Spółki zintensyfikują działania mające na celu istotne zwiększenie ich udziału w polskim rynku produktów kosmetyczno-higienicznych do oczyszczania skóry lub produktów czyszczących dla gospodarstw domowych, co może mieć wpływ na zmniejszenie pozycji produktów brandowych Cleanic wytwarzanych przez Spółkę w wybranych segmentach rynku, co może wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki. Ponadto w odpowiedzi na te działania Spółka może zostać zmuszona do poniesienia znacznych kosztów w celu obrony własnej pozycji rynkowej bądź utrzymania planowanego tempa wzrostu udziału rynkowego, co również może nie pozostać bez wpływu na wyniki Spółki. Ponadto, obok produktów kosmetyczno-higienicznych do oczyszczania skóry lub produktów czyszczących dla gospodarstw domowych, wytwarzanych przez producentów w Polsce oraz analogicznych produktów oferowanych przez koncerny międzynarodowe, na rynku polskim dostępne są również produkty, których cena, z racji niskich kosztów ich produkcji w innych krajach, jest niższa od ceny analogicznych produktów oferowanych przez Harper Hygienics S.A. lub jego konkurentów. Pomimo, że produkty takie w niektórych przypadkach posiadają niższą jakość nie można wykluczyć, że w przyszłości ich udział w rynku polskim może ulec zwiększeniu z powodu ich konkurencyjności cenowej co przełoży się na niżą sprzedaż produktów Spółki a tym samym może wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko konkurencji w zakresie produktów marek własnych sieci handlowych wytwarzanych przez Harper Hygienics S.A.

Sprawozdanie z działalności Harper Hygienics S.A.

34/49

za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

Spółka oprócz produkcji i sprzedaży produktów pod własnymi brandami zajmuje się również produkcją pod markami własnymi sieci handlowych (tzw. private labels), Udział produktów pod markami własnymi w całości rynku kształtuje się na poziomie 54%-59%. Rentowność produkcji wyrobów pod markami własnymi sieci handlowych jest niższa od produkcji wyrobów brandowych, jednak udział Spółki w takiej produkcji jest istotna z punktu widzenia wykorzystania mocy produkcyjnych oraz sprzedaży i wyników finansowych Spółki.

Sieci handlowe coraz częściej stosują politykę posiadania więcej niż jednego producenta w danej kategorii produktowej marki własnej. W wielu przypadkach Spółka konkuruje z innymi dostawcami w ramach produkcji określonych produktów pod markami własnymi, co wpływa na wyniki finansowe Spółki. Należy podkreślić, że pomimo spełniania wysokich wymogów jakościowych oraz logistycznych przez Spółkę nie można wykluczyć, że działające w Polsce oraz zagranicą sieci handlowe zdecydują się w przyszłości na dalszą dywersyfikację dostawców produktów w ramach ich marek własnych, co może przełożyć się na utratę kontraktu z taką siecią czy obniżenie lub utratę marży na takim kontrakcie co może negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

Ryzyko zakłóceń procesów produkcyjnych związanych z zarządzaniem zapasami

Spółka pozyskuje część produktów i zapasów niezbędnych dla ciągłości procesu produkcyjnego od dostawców zewnętrznych. Pozyskiwane produkty są niezbędne dla procesu produkcji i w przypadku niedostarczenia przez dostawców odpowiednich produktów możliwe jest spowolnienie produkcji lub wystąpienie zakłóceń w procesie produkcyjnym, ze względu na uszczerplenie lub wyczerpanie zapasów.

W przypadku wystąpienia zakłóceń w procesie produkcji istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie wywiązywać się ze swoich zobowiązań handlowych w zakresie dostarczania produktów Spółki do jego odbiorców, co może negatywnie wpłynąć na perspektywy działalności oraz na przyszłą pozycję rynkową, sprzedaż i wyniki finansowe, a także perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko związane z wpływem głównego akcjonariusza

Głównym akcjonariuszem Harper Hygienics S.A. jest łotewska spółka SIA iCotton, należąca do Grupy Cotton Club. Spółka iCotton posiada pośrednio 3 817 000 akcji oraz bezpośrednio 385 220 akcji, co daje w sumie 66% udziału w kapitale zakładowym Harper Hygienics S.A. i uprawnia do 66% głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Harper Hygienics S.A. SIA iCotton jest podmiotem zależnym od osoby prywatnej – pana Maralbeka Gabdsattarova.

Tym samym SIA iCotton (Łotwa) wywiera wpływ na działalność Spółki zarówno poprzez decyzje podejmowane przez Walne Zgromadzenie oraz Radę Nadzorczą. W związku z tym pozostali akcjonariusze powinni zatem uwzględnić ryzyko ograniczonego wpływu na działalność Spółki i możliwości współuczestnictwa pozostałych akcjonariuszy w decyzjach dotyczących działalności Spółki.

Ryzyko związane z odpływem pracowników

Działalność Kapitałowej Harper Hygienics S.A. i perspektywy jej dalszego rozwoju są w dużej mierze uzależnione od kompetencji, zaangażowania, lojalności i doświadczenia pracowników.

Istnieje ryzyko, że w przypadku odejścia pracowników wchodzących w skład Zarządu lub wyższej kadry kierowniczej Spółka nie będzie w stanie zastąpić ich osobami o porównywalnych kwalifikacjach i doświadczeniu w branży. Ponadto, nie ma także pewności, że Spółka będzie w stanie w przyszłości zatrudnić wystarczającą liczbę pracowników o odpowiedniej wiedzy i kwalifikacjach. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy Harper Hygienics S.A.

Ryzyko związane z możliwością naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych, jak również z potencjalnymi sporami sądowymi

Harper Hygienics S.A. jest w posiadaniu szeregu informacji, stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych

(m.in. informatyczne bazy danych klientów i dostawców). W celu ich ochrony Spółka w umowach z kluczowymi pracownikami, jak również doradcami, zastrzega obowiązek zachowania poufności przekazywanych informacji. Istnieje jednak ryzyko, że przedsięwzięte przez Spółkę środki zapobiegawcze nie będą stanowić wystarczającego zabezpieczenia przed ujawnieniem tych informacji osobom trzecim. Nie można zatem mieć pewności, że konkurenci nie wejdą w posiadanie informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa lub innych poufnych informacji handlowych. Nie można także wykluczyć wniesienia przez osoby trzecie ewentualnych roszczeń przeciwko Harper Hygienics S.A. związanych z potencjalnym nieuprawnionym ujawnieniem informacji dotyczących tajemnic przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych.

Wobec powyższego, istnieje ryzyko związane z możliwością naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa oraz innych poufnych informacji handlowych, a także ryzyko związanych z tym, potencjalnych sporów sądowych. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

C. Ryzyka regulacyjne

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Harper Hygienics S.A. prowadzi działalność w Polsce i jest w związku z tym narażona na ryzyko zmian w otoczeniu prawnym i regulacyjnym w tym kraju. Otoczenie prawne oraz regulacyjne podlegało oraz nadal podlega częstym zmianom, a przepisy prawa nie są stosowane w sposób jednolity przez sądy oraz organy administracji publicznej. Niektóre przepisy prawne budzą wątpliwości interpretacyjne.

Przepisy prawne dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę Kapitałową, które w ostatnich latach ulegały częstym zmianom, to przede wszystkim: prawo podatkowe, prawo pracy i ubezpieczeń społecznych, prawo handlowe.

Istnieje ryzyko niekorzystnych zmian przepisów lub ich interpretacji w przyszłości. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko związane ze zmianami w systemie podatkowym

Jednym z istotniejszych czynników, mających wpływ na działalność Spółki, są zmiany systemu podatkowego oraz zmiany przepisów podatkowych. Ponadto wiele z obecnie obowiązujących przepisów podatkowych nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni, co może powodować sytuacje odmiennej ich interpretacji przez Spółkę oraz przez organy skarbowe. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku podmiotu z obszaru Polski, zachodzi większe ryzyko niż w przypadku podmiotów działających w bardziej stabilnych systemach podatkowych. Działalność Spółki oraz jej ujęcie podatkowe w deklaracjach i zeznaniach podatkowych mogą zostać uznane przez organy podatkowe za niezgodne z przepisami podatkowymi.

Istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych oraz przyjęcia przez organy podatkowe interpretacji przepisów podatkowych odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Spółkę. Może to negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

Ryzyko naruszenia przepisów związanych z ochroną środowiska

Dla działalności Harper Hygienics S.A. istotne znaczenie mają zagadnienia związane z ochroną środowiska. Spółka posiada uregulowany stan prawny w zakresie wymagań związanych z ochroną środowiska, w szczególności posiada odpowiednie, wymagane prawem pozwolenia oraz wywiązuje się z obowiązków nałożonych na nią przez przepisy.

Nie można jednak wykluczyć, że w wyniku zmian w prawie lub rozszerzenia prowadzenia działalności przez Spółkę, zaistnieje obowiązek uzyskania dodatkowych pozwoleń lub przeprowadzane kontrole wykażą nieprawidłowości w wypełnianiu obowiązków w zakresie ochrony środowiska. W przypadku zaistnienia takich okoliczności istnieje ryzyko nałożenia na Spółkę kar administracyjnych lub obowiązków rozszerzenia posiadanych zezwoleń, co może wiązać się z dodatkowymi nakładami pieniężnymi i w konsekwencji negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Harper Hygienics S.A.

4.3. Opis stosowanych polityk, procedur należytej staranności oraz kluczowych wskaźników efektywności

A. Kwestie pracownicze

Na dzień 31.03.2019 zatrudnienie w Harper Hygienics S.A. wynosiło 579 osób.

Liczba pracowników zatrudnionych w Harper Hygienics S.A. na dzień 31.03.2020 r. w osobach kształtowała się następująco:

Spółka Harper Hygienics S.A.	
Stanowiska nierobotnicze	106
Stanowiska robotnicze	452
Suma	558

Spółka Harper Hygienics S.A. jest cenionym pracodawcą w regionie, w którym działa Spółka Harper Hygienics S.A. Od 1.04.2019 r. do 31.03.2020 r. w Harper Hygienics S.A. przyjęto do pracy 103 osoby – 52 mężczyzn i 51 kobiet. W przypadku rotacji pracowników dane przedstawiają się w następujący sposób:

Rotacja kadr w okresie od 1.04.2019 r. do 31.03.2020 r.

	kobiety	mężczyźni
Liczba pracowników przyjętych	51	52
Liczba pracowników zwolnionych	72	50

Każdy pracownik zatrudniony w Harper Hygienics S.A. jest traktowany jako część zespołu, który uczestniczy aktywnie w rozwoju Spółki i ma realny wpływ na jej przyszłość. Spółka stwarza sprzyjające rozwojowi środowisko pracy, z poszanowaniem wszelkich przepisów prawa w tym zakresie. Ważne są nie tylko kwalifikacje, wiedza i doświadczenie pracowników, ale również umiejętność pracy zespołowej czy zaangażowanie.

W związku z faktem, iż kapitał ludzki jest dla Harper Hygienics S.A. najważniejszym czynnikiem budującym wartość i kulturę organizacyjną, stawia się na otwarty dialog i wychodzenie naprzeciw oczekiwaniom i potrzebom pracowników. Dostęp do licznych szkoleń, klarowna polityka płacowa, zasady etyczne oraz poszanowanie praw człowieka są narzędziami, które to umożliwiają.

W przypadku Harper Hygienics S.A. wymienione powyżej obszary opisane zostały w następujących, zatwierdzonych przez Zarząd politykach i procedurach:

- „Regulamin Pracy”;
- „Zintegrowany system premiowy”;
- „Regulamin zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”;
- „Rozwój Pracowników”;
- „Rekrutacja i zatrudnianie pracowników”;
- „Kodeks etyczny”.

Podstawowe zasady dotyczące zarządzania obszarem pracowniczym oraz poszanowaniem praw człowieka określa w Harper Hygienics S.A „Regulamin pracy”. Reguluje on m.in. zasady wynagradzania pracowników, czas pracy, zasady wypłacania dodatków do wynagrodzeń i innych składników wynagrodzeń, a także zasady wypłat innych świadczeń niż wynagrodzenia za pracę (odprawy emerytalno-rentowe, pośmiertne).

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”.

Bezpieczeństwo Pracy

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. Szczególne 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.

W okresie sprawozdawczym trwającym od 1.04.2019 roku do 31.03.2020 roku Spółka zanotowała 21 wypadków w pracy. Były to wypadki indywidualne lekkie, nie było natomiast wypadków ciężkich, śmiertelnych i zbiorowych.

Kodeks etyki

Harper Hygienics S.A. nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności, jednak 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 niehumanitarnego 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.

Mobbing

Pracownikowi zabrania się stosować wobec któregośkolwiek z Pracowników mobbingu tj. wszelkich działań lub zachowań skierowanych przeciwko Pracownikowi polegających na uporczywym i długotrwałym nękaniu lub zastraszaniu, wywołujących u pracownika zaniżoną ocenę przydatności zawodowej, powodujących lub mających na celu poniżanie lub ośmieszanie Pracownika, izolowanie go lub wyeliminowanie z zespołu współpracowników. Szczegółowe uregulowania dotyczące przeciwdziałania mobbingowi określone są w Wewnętrznej Polityce Antymobbingowej.

B. Kwestie społeczne

Harper Hygienics S.A. będzie brała pod uwagę interesy swojego otoczenia, starając się uwzględnić zarówno interes krajowy, jak i lokalny. Spółka powinna wspierać w miarę możliwości społeczność lokalną. Ewentualne dotacje na cele charytatywne będą przyznawane w ramach zasad ustalonych przez Spółkę.

Powyższe działania realizowane są poprzez działalność Harper Hygienics S.A., skierowaną na zewnątrz jak i do wewnątrz organizacji. Jeśli chodzi o działania zewnętrzne, jednym z podstawowych instrumentów działania Spółki w tym zakresie są darowizny. Każda prośba jest rozpatrywana indywidualnie przez Zarząd. Po ewentualnej akceptacji pismo trafia do działu księgowości, który dokonuje przelewu środków pieniężnych na określony cel. Darowizny udzielane przez Spółkę mają również formę rzeczową w postaci wyrobów gotowych – płatków, patyczków, chusteczek wyprodukowanych przez Spółkę.

Spółka kieruje działania prospołeczne również do wewnątrz organizacji. Przykładami takich działań może być przysługujące pracownikom Spółki ubezpieczenie medyczne, a także możliwość dołączenia przez nich do grupowego ubezpieczenia na życie. Ponadto Spółka Kapitałowa daje pracownikom możliwość skorzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który umożliwia pracownikom otrzymanie bezwrotnych zapomóg.

Kwestie związane ze współpracą z otoczeniem oraz lokalną społecznością traktujemy w sposób strategiczny i długofalowy. Podejmowane działania w zakresie społeczno-sponsoringowym przyczyniają się do realizacji długofalowej strategii rozwoju Harper Hygienics S.A. Działania, które podejmuje Spółka to:

- działania w zakresie inwestycji na rzecz wspólnoty lokalnej, rozwiązywania problemów społecznych oraz pomocy charytatywnej finansowej, rzeczowej lub usługowej, przeznaczanej na rzecz dobra wspólnego i organizacji dobroczynnych, organizacji pozarządowych i instytucji pożytku publicznego,
- działania społeczno-sponsoringowe w zakresie inicjatyw lokalnych o charakterze i zasięgu medialnym niejednokrotnie ponadregionalnym, a nawet międzynarodowym,
- działania społeczno-sponsoringowe o zasięgu ogólnopolskim i międzynarodowym wykraczające poza ramy inicjatyw lokalnych.

Cele działań w obszarze społeczno-sponsoringowym:

- budowanie pozytywnego wizerunku Harper Hygienics S.A. jako podmiotu gospodarczego przyjaznego ludziom,
- budowanie wizerunku Harper Hygienics S.A. jako podmiotu społecznie odpowiedzialnego i wspierającego inicjatywy lokalne,
- propagowanie marki Harper Hygienics S.A. poprzez poszerzenie stopnia jej znajomości poza kręgiem klientów i odbiorców produktów,
- dotarcie z przekazem do istotnych dla Harper Hygienics S.A. środowisk i podkreślanie znaczenia wysokich standardów przedsięwzięć i inicjatyw realizowanych przez Spółkę,
- wspieranie działań promocyjno-handlowych.

C. Kwestie środowiskowe

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. Spółka w ramach wprowadzonej polityki:

- prowadzi działalności zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi ochrony środowiska (w tym przestrzega warunki uzyskanych decyzji, składa wymagane prawem sprawozdania, sporządza dokumenty ewidencyjne),
- przestrzega regulacje wewnętrzne związane z ograniczeniem powstawania odpadów,
- zastosowuje nowoczesne, niskoemisyjne i energooszczędne technologie zmierzające do zminimalizowania negatywnego oddziaływania na środowisko i jednocześnie zaspokajają oczekiwania odbiorców,
- stosuje w procesach produkcyjnych surowce i technologie sprawdzone pod względem bezpieczeństwa dla ludzi i środowiska,
- stale monitoruje urządzenia i maszyny, celem eliminacji ryzyka wystąpienia awarii środowiskowych,
- edukuje pracowników i ich angażowanie w działania sprzyjające ochronie środowiska,
- zapewnienia pracownikom odpowiednie warunki pracy oraz narzędzia dla ciągłego udoskonalenia i rozwoju organizacji.

Stan prawny w zakresie ochrony 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,
- prowadzi ewidencję odpadów z zastosowaniem kart przekazania odpadów i kart ewidencji odpadów.
- przekazuje wytworzone odpady komunalne na terenie Zakładu w Mińsku Mazowieckim uprawnionym odbiorcom (deklaracja na nieselektywny odbiór odpadów). Odpady w postaci zużytych palet (150103) przekazywane są osobom fizycznym. Pracownicy firmy pobierający ww. odpady wypełniają oświadczenia z informacją na jaki cel pozyskują odpad.
- 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,
- nie uzyskała wpisu do Rejestru podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami (BDO).

Stan prawny w zakresie oddziaływania na stan czystości atmosfery

HARPER HYGIENICS S.A.:

- posiada pozwolenie na wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza,

Sprawozdanie z działalności Harper Hygienics S.A.

za rok obrotowy od 1 kwietnia 2019 do 31 marca 2020

- 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,
- posiada urządzenia zawierające czynnik chłodniczy. Urządzenia serwisowane są przez zewnętrzną firmę,
- przeprowadziła audyt energetyczny,
- nie posiada pieca grzewczego. Spółka korzysta z ciepła zakupionego od sąsiedniego zakładu.

Stan prawny w zakresie oddziaływania na środowisko wodno-gruntowe HARPER HYGIENICS S.A.:

- nie prowadzi poboru wód podziemnych lub powierzchniowych. Firma posiada pozwolenie wodnoprawne na wprowadzenie wód opadowych i roztopowych do ziemi. Na terenie działki nr 2680/1 znajduje się wylot kanalizacyjny odprowadzający wody roztopowe i opadowe do rowu melioracyjnego. Ścieki pochodzą z terenu Spółki oraz dwóch firm uwzględnionych w pozwoleniu. Dodatkowo do rowu melioracyjnego odprowadzane są ścieki przemysłowe pochodzące ze Stacji Uzdatniania Wody, zlokalizowanej na terenie sąsiedniego zakładu,
- 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 wód opadowych oraz ścieków przemysłowych odprowadzanych do ziemi (dwa razy w roku),
- wykonuje okresowe czyszczenie separatorów (dwa razy w roku).

Stan prawny w zakresie wprowadzania niektórych produktów oraz produktów w opakowaniach na rynek

HARPER HYGIENICS S.A.:

- prowadzi działalność polegającą na wprowadzaniu na rynek krajowy produktów w opakowaniach jednorodnych
- sporządzono wniosek o wpis do Rejestru podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami (BDO) jako przedsiębiorca wprowadzający na terytorium kraju produkty oraz wprowadzający produkty w 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.

D. Kwestie etyczne (przeciwdziałanie korupcji i łapownictwu oraz poszanowanie praw człowieka)

Zasady, pożądane postawy i sposób działania w zakresie etyki oraz poszanowania praw człowieka w Harper Hygienics S.A. wyznacza wspomniany wcześniej „Kodeks etyczny”. Określa on kierunek działań służących kształtowaniu odpowiedzialnych postaw pracowniczych, a także budowaniu relacji z otoczeniem, w którym funkcjonuje Spółka. W ramach Kodeksu zostały zdefiniowane wartości obowiązujące wszystkie Harper Hygienics S.A.

Dobrowolność zatrudnienia

W Harper Hygienics S.A. nie używa się pracy niewolniczej ani zatrudnienia przymusowego, w tym przymusowej pracy więźniów. Nie wymaga się od pracowników składania „depozytów” ani deponowania dokumentów tożsamości u pracodawcy; pracownicy mają prawo zakończyć zatrudnienie po odpowiednim okresie wypowiedzenia.

Wolność zrzeszenia się i prawo do zbiorowych negocjacji ws. warunków zatrudnienia

Pracownicy mają bez wyjątku prawo tworzenia i wstępowania do dowolnych związków zawodowych oraz prowadzenia zbiorowych negocjacji z pracodawcą. Pracodawca przyjmuje otwartą postawę wobec działalności związków zawodowych i ich działań organizacyjnych. Przedstawiciele pracowników nie są dyskryminowani i mają swobodę wykonywania funkcji przedstawicielskich w miejscu pracy.

Bezpieczne i higieniczne warunki pracy

Pracownikom zapewnia się bezpieczne i higieniczne środowisko pracy, odpowiadające aktualnemu stanowi wiedzy w branży kosmetycznej i uwzględniające ewentualne zagrożenia. Podejmowane są odpowiednie działania mające na celu zapobieganie

wypadkom i uszczerbkom na zdrowiu w wyniku pracy, w związku z nią lub w jej trakcie, poprzez ograniczenie przyczyn zagrożeń występujących w środowisku pracy na ile tylko jest to możliwe.

Firma zapewnia dostęp do czystych toalet i wody pitnej oraz, w miarę potrzeby, higienicznych miejsc do przechowywania żywności (stołówka).

Spółka ustanowiła wyższego rangą przedstawiciela kierownictwa odpowiedzialnego za bezpieczeństwo i higienę pracy (Specjalista ds. BHP).

Korzystanie z pracy dzieci

Spółka nie prowadzi rekrutacji dzieci i nie zatrudnia dzieci. Firma nie zatrudnia młodzieży do lat 18 do pracy w nocy ani w warunkach niebezpiecznych.

Godziwa płaca

Płace i świadczenia dodatkowe za standardowy tydzień pracy spełniają co najmniej wymogi krajowych norm prawnych. Wszystkim pracownikom przedstawione są na piśmie i w zrozumiałej formie, ich warunki zatrudnienia dotyczące płacy: przed rozpoczęciem zatrudnienia oraz w odniesieniu do szczegółów płacy za dany okres, przy każdej wypłacie. Potrącenia z wypłaty jako środek dyscyplinarny nie są dozwolone; nie są też dozwolone jakiegokolwiek potrącenia z wypłaty nie przewidziane przepisami prawa bez wyraźnej zgody danego pracownika. Wszelkie środki dyscyplinarne powinny być udokumentowane.

Odpowiedni czas pracy

Czas pracy jest zgodny z prawem krajowym. Niezależnie od tego, od pracowników nie wymaga się regularnej pracy powyżej. Godziny nadliczbowe nie mogą przekraczać wytycznych zawartych w Kodeksie Pracy. Pracodawca podchodzi elastycznie i ze zrozumieniem do indywidualnych, uzasadnionych potrzeb pracownika w odniesieniu do czasu pracy.

Zakaz dyskryminacji

W rekrutacji pracowników, wynagrodzeniach, dostępie do szkoleń, awansach, zwolnieniach z pracy i emeryturach nie ma dyskryminacji pod względem rasy, kasty, narodowości, religii, wieku, niepełnosprawności, płci, stanu cywilnego, orientacji seksualnej, przynależności związkowej ani przekonań politycznych.

Uregulowany stosunek pracy

Na ile tylko możliwe, każda wykonywana praca musi odbywać się na zasadach uznanego stosunku pracy przewidzianego przepisami prawa oraz praktyką danego kraju. Pracodawca nie uchyla się od zobowiązań wobec pracowników wynikających z przepisów prawa pracy bądź ustawodawstwa socjalnego i związanych z uregulowanym stosunkiem pracy poprzez stosowanie umów o podwykonawstwo lub pracę chałupniczą ani programów praktyk/szkoleń bez rzeczywistego zamiaru przekazywania umiejętności czy zapewnienia stałego zatrudnienia, ani też przez nadmierne stosowanie umów na czas określony.

Zakaz nieludzkiego traktowania

Obowiązuje zakaz stosowania przemocy i kar cielesnych, groźby przemocy, molestowania seksualnego lub innego, używania obraźliwych wyrażen oraz innych form zastraszania.

Kodeks obowiązuje wszystkich zatrudnionych w Harper Hygienics S.A.

E. Jakość produktu, bezpieczeństwo w produkcji, magazynowaniu i w transporcie oraz w zakresie oddziaływania substancji i mieszanin chemicznych na człowieka

Zapewnienie bezpieczeństwa oraz najwyższej jakości naszych produktów higienicznych, kosmetycznych oraz chemii gospodarczej jest dla nas jednym z głównych priorytetów i wynika z Misji, Wizji oraz Wartości przyjętych przez Harper Hygienics S.A. Na spotkaniu strategicznym w roku 2017 zostały określone główne cele strategiczne dla organizacji. Cele te stanowią podstawę do ciągłego doskonalenia naszych produktów, aby spełniały one wszystkie oczekiwania naszych klientów, stałego ulepszania naszych procesów i technologii oraz dbałości o bezpieczeństwo pracowników i ochronę środowiska naturalnego.

Na bazie Misji, Wizji i Wartości Harper Hygienics S.A. ustanowiło i wdrożyło Zintegrowaną Politykę Jakości, Bezpieczeństwa i Środowiska, której podstawą jest utrzymanie stanu zrównoważonego biznesu poprzez rozpoznawanie i spełnianie potrzeb naszych klientów i konsumentów przy jednoczesnym minimalizowaniu oddziaływania na środowisko naturalne oraz ciągłej troski o poprawę bezpieczeństwa pracy.

Założenia te zamierzamy osiągnąć poprzez:

- budowanie zaufania opartego na jakości naszych produktów,
- zapobieganie zagrożeniom dla bezpieczeństwa i jakości naszych produktów,
- realizację wyznaczonych celów pozwalających tworzyć nowe standardy i trendy spełniające oczekiwania naszych klientów i konsumentów,
- ciągłą poprawę procesów oraz rozwój produktów i technologii,
- kreatywność i pasję we wszystkich dziedzinach działalności,
- zarządzanie działalnością w sposób etyczny, odpowiedzialny i bezpieczny dla ludzi, produktów i środowiska,
- zapobieganie wypadkom przy pracy, chorobom zawodowym oraz zdarzeniom potencjalnie wypadkowym,
- stosowanie pracy zespołowej i metod organizacji uczącej się,
- rozwój kwalifikacji pracowników i zarządzanie talentami,
- minimalizowanie emisji do środowiska i ilości wytwarzanych odpadów
- przestrzeganie przepisów prawnych i innych

Produkty higieniczne i kosmetyczne wytwarzane przez Harper Hygienics S.A. służą do higieny osobistej zarówno dzieci, jak i osób dorosłych. Produkty chemii gospodarczej używane są w gospodarstwach domowych i również mogą mieć wpływ na bezpieczeństwo użytkowników. Dlatego też tak ważne jest zapewnienie ich bezpieczeństwa oraz najwyższej jakości. 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:

- PN-EN ISO 22716:2007 Kosmetyki – Dobre Praktyki Produkcji (GMP) – Przewodnik Dobrych Praktyk Produkcji
- BRC Global Standard for Consumer Products Personal Care and Household Issue 4 – Listopad 2016
- IFS HPC - HOUSEHOLD AND PERSONAL CARE PRODUCTS, VERSION 2 APRIL 2016, HIGHER LEVEL
- FSC Chain of Custody Certification standard, Ref.:FSC-STD-40-004 V3-0
- VEGAN
- GOTS – Global Organic Textile Standard Version 5.0

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

W 2019 roku w Harper Hygienics S.A. nie było żadnego wycofania z rynku z tytułu zagrożenia bezpieczeństwa i zdrowia klientów oraz konsumentów. Spółka zredukowała ilość wyrobów niezgodnych zgłaszanych przez klientów i konsumentów w ramach reklamacji zewnętrznych, w odniesieniu do poziomu z roku 2018. Na redukcję poziomu reklamacji miało wpływ wdrożenie szczegółowych analiz problemów wraz z określaniem działań korygujących i zapobiegawczych, jak również ocena ich skuteczności. Spółka dokłada wszelkich starań, aby każde zgłoszenie było analizowane w sposób prawidłowy z określoną dokładnością.

Ustalenie Misji, Wizji i Wartości, przedstawienie strategii oraz stałe nadzorowanie realizacji założonych celów poprawy sprawia, że Harper Hygienics S.A. jest organizacją dbającą o najwyższą jakość wytwarzanych produktów i przez to dbająca o satysfakcję klientów oraz konsumentów.

4.4. Sytuacja epidemiologiczna spowodowana wirusem COVID-19

W dniu 11 marca 2020 roku, Światowa Organizacja Zdrowia ogłosiła pandemię koronawirusa COVID-19. W związku z tym, aktualnie mamy do czynienia z sytuacją, gdzie koronawirus COVID-19 występuje w prawie wszystkich krajach świata i zalecane jest wprowadzanie radykalnych środków aby zmniejszyć skutki szerzącej się pandemii, które mogą mieć znaczący wpływ na kondycję gospodarki, w tym gospodarki globalnej.

W związku z zaleceniami przesłanymi przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 12 marca 2020 roku Spółka niniejszym informuje, iż na dzień przekazania niniejszego sprawozdania do publikacji nie zakończono analizy i kwantyfikacji wpływu, jaki koronawirus COVID-19 może mieć na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe spółki Harper Hygienics

S.A.. Na chwilę obecną Spółka obserwuje zwiększone zapotrzebowanie rynkowe na oferowane przez nią produkty, w szczególności chusteczki antybakteryjne. Dokładamy wszelkich starań, aby wysoki poziom naszych produktów i usług został zachowany.

Spółka zapobiegając rozprzestrzenianiu się koronawirusa COVID-19 wdrożyła następujące środki:

- rozwieszono na terenie i w budynkach Spółki plakaty na temat pandemii, zagrożeń i środków mających na celu ich ograniczenie zostały umieszczone we wszystkich obszarach społecznych;
- zastąpiono tradycyjne mydło mydłem antybakteryjnym;
- podwojono częstotliwość czyszczenia i dezynfekcji;
- Zarząd wydał zarządzenie, zgodnie z którym członkowie zespołu muszą zachować odległość 1 m od siebie, używać jednorazowej zastawy stołowej, nie podawać rąk (wydano inne nakazy dotyczące dystansu społecznego i niezbędnych środków bezpieczeństwa zgodnie z zaleceniami Rządu RP);
- udostępniono jednorazowe maski i rękawiczki (dostępne na żądanie dla pracowników i obowiązkowo dla gości);
- zakupiono termometry bezdotykowe i umieszczono je na wszystkich posterunkach bezpieczeństwa w celu sprawdzenia temperatury wszystkich przybywających osób;
- umieszczono przy wejściach do każdego działu i na każdym piętrze budynku administracyjnym dozowniki środków odkażających;
- wszystkie zaplanowane spotkania (np. Przedłużone spotkanie „zespołu marzeń” dyrektorów) i wizyty, które mogą odbyć się w formacie połączenia konferencyjnego lub online zostały anulowane;
- dezynfekcja autobusów dla pracowników została zamówiona po każdym locie (mamy 2 autobusy, które dostarczają pracowników z najbliższego obszaru do fabryki);
- pracownicy logistyki zostali wyposażeni w maski ochronne, rękawice. Są zobowiązani do komunikowania się z kierowcami / przewoźnikami poprzez małe okno;
- wszyscy pracownicy administracji (z wyjątkiem dyrektorów, którzy zgodzili się być w biurze, aby nie wywołać paniki) mieli możliwość pracy z domu bez utraty wydajności pracy (laptop, telefon komórkowy, pakiet biurowy MS);
- wysłano wnioski o przejście na elektroniczne sposoby wymiany dokumentów do wszystkich kontrahentów;
- umożliwiono wszystkim pracownikom powyżej 60 roku życia wzięcia urlopu płatny (kosztem zwykłego urlopu). Wszyscy pracownicy wychowujący dzieci w wieku poniżej 8 lat mogą skorzystać z urlopu chorobowego w celu opieki nad dzieckiem (opłacane przez ubezpieczenie społeczne; 80% wynagrodzenia).
- nasze zespoły zaopatrzenia i logistyki zoptymalizowały zapasy surowców, chemii i materiałów dodatkowych w celu utrzymania zbudowanej produkcji. Nasz zespół ds. Jakości zapewnia wszelkie niezbędne środki w celu zapewnienia bezpieczeństwa surowców wysyłanych do fabryki.

Warszawa, dnia 28.09.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij

Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski

Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis

Członek Zarządu

5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie

Reprezentując Zarząd spółki akcyjnej Harper Hygienics z siedzibą w Warszawie zgodnie oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. – firma Strategia Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Warszawie, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący badania przywołanego sprawozdania finansowego spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Warszawa, dnia 28.09.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij

Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski

Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis

Członek Zarządu

Oświadczenie

Reprezentując Zarząd spółki akcyjnej Harper Hygienics z siedzibą w Warszawie zgodnie oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. Harper Hygienics S.A. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Harper Hygienics S.A. oraz wyniki finansowe.

Oświadczamy ponadto, że sprawozdanie z działalności Harper Hygienics S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Harper Hygienics S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Warszawa, dnia 28.09.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij

Andrzej Kowalski

Sergejs Binkovskis

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Oświadczenie OCENA ZDOLNOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Reprezentując Zarząd spółki akcyjnej Harper Hygienics z siedzibą w Warszawie dokonaliśmy oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Pominomo że zobowiązania krótkoterminowe wykazane w rocznym sprawozdaniu finansowym przewyższają przewyższają aktywa obrotowe o sumę 29 037,2 tys zł, zgodnie oświadczamy że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma żadnych zagrożeń co do kontynuacji działalności Harper Hygienics S.A.

W pierwszej kolejności Zarząd Spółki podjął negocjacje z największym wierzycielem Spółki tj. mBank Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie. W wyniku powyższych negocjacji, strony postanowiły zmienić warunki spłaty finansowania udzielonego Spółce, w tym w szczególności poprzez zmianę sposobu spłaty kredytu udzielonego Spółce na mocy umowy o kredyt inwestycyjny nr 02/233/15/Z/IN z dnia 23 czerwca 2015 roku, który to termin został przedłużony do dnia 31.03.2025, przy czym spłaty pozostałych rat (ponad spłacone dotychczas 31.384.000,00 złotych) będą następowały miesięcznie od dnia 31 marca 2020 do dnia 31 marca 2025.

Ponadto, w 2019 roku, w wyniku przeprowadzonych negocjacji Spółka zawarła aneksy z SIA „iCOTTON” do umowy pożyczki z dnia 15 marca 2017 roku na podstawie których Spółka otrzymała dodatkową pożyczkę na łączną kwotę 18.862 tys. zł, której termin spłaty został określony na dzień 30 kwietnia 2025 roku.

Dodatkowo Spółka na dzień 31 marca 2020 wykazała w zobowiązaniach krótkoterminowych kaucję zwrotną w łącznej wysokości 21 832 tys. zł otrzymaną w ramach umowy ze spółką „iCOTTON” w okresie ostatnich 16 miesięcy na finansowanie produkcji i dostaw dla „iCOTTON”.

Ponadto, jako Zarząd Spółki podjęliśmy intensywne działania mające na celu nawiązanie współpracy z nowymi partnerami w celu wspólnego przeprowadzenia optymalizacji procesów produkcyjnych. Spółka prowadzi także intensywne działania na rzecz pozyskania nowych odbiorców w szczególności na rynkach zagranicznych.

Warszawa, dnia 28.09.2020 r.

Podpisy Członków Zarządu

Zgodnie podpisano:

Dmitrij Kostojanskij
Prezes Zarządu

Andrzej Kowalski
Członek Zarządu

Sergejs Binkovskis
Członek Zarządu

Sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku, sprawozdania Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A., a także wniosku Zarządu dotyczącego wygenerowanego zysku netto w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku

- I. Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz ust. 9.17.1 Statutu Rada Nadzorcza dokonała oceny:
1. Sprawozdania finansowego za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym,
 2. Sprawozdania Zarządu z działalności za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku,
 3. Wniosku Zarządu Spółki dotyczącego przeniesienia wypracowanego zysku za rok na kapitał zapasowy

Ad. 1 Przedstawione sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku zawiera:

- a) Sprawozdanie z sytuacji finansowej, wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 254 870,5 tys. zł,
- b) Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, wykazujące stratę zysk netto w wysokości 392,8 tys. zł,
- c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 545,7 tys. zł,
- d) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 227,4 tys. zł
- e) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ad.2 Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 zawiera:

- a) Pismo Prezesa Zarządu Harper Hygienics S.A. do raportu za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020,
- b) Podsumowanie sytuacji finansowej Harper Hygienics S.A.,
- c) Pozostałe informacje,
- d) Dane niefinansowe
- e) Oświadczenia Zarządu.

Ad.3 Przedstawiony wniosek Zarządu dotyczący przeniesienia wypracowanego zysku za rok na kapitał zapasowy

Na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku obejmującego:

- a) Sprawozdanie z sytuacji finansowej, wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 254 870,5 tys. zł,
- b) Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, wykazujące stratę zysk netto w wysokości 392,8 tys. zł,
- c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 545,7 tys. zł,
- d) Sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 227,4 tys. zł
- e) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki proponuje przeniesienie wypracowanego zysku w wysokości 392,8 tys. zł za rok na kapitał zapasowy.

II. Ocena Rady Nadzorczej

Przeprowadzona ocena obejmowała kompletność, rzetelność oraz prawidłowość formalną i materialną przedstawionych dokumentów. W trakcie badania Rada Nadzorcza rozpatrzyła opinię firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A., zgodnie z którą to opinią sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Harper Hygienics S.A. W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza

postanowiła pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku, w kształcie przedstawionym przez Zarząd, uznając że zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, jak również jest ono zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, a także jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza przeprowadziła ocenę przedstawionego przez Zarząd Sprawozdania Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A. w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku. Po rozpatrzeniu i ocenie przedmiotowego sprawozdania Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A. w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku, uznając że rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Harper Hygienics S.A., jak również jest ono zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, a także jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Jednocześnie po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Harper Hygienics S.A. i ocenie działalności Zarządu w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku, Rada Nadzorcza postanowiła zarekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Harper Hygienics S.A. udzielenie absolutorium za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku Prezesowi Zarządu Panu Dmirtijowi Kostojanskiemu, Członkowi Zarządu Andrzejowi Kowalskiemu oraz Członkowi Zarządu Sergejsowi Binkovskisowi.

Rada Nadzorcza dokonała także oceny wniosku Zarządu w sprawie przeniesienia na kapitał zapasowy zysku netto w wysokości 392,8 tys. zł wypracowanego w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku. Po rozpatrzeniu wyżej wymienionego dokumentu Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować wniosek Zarządu.

Oświadczenie Rady Nadzorczej Harper Hygienics S.A.

w trybie § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

W związku z treścią § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757, z późn. zm.), Rada Nadzorcza Harper Hygienics S.A. z siedzibą w Warszawie (02-305) przy Alejach Jerozolimskich 142A, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000289345, niniejszym oświadcza, że:

1. W Harper Hygienics S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu Harper Hygienics S.A., w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Harper Hygienics S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
2. Komitet Audytu Harper Hygienics S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.