



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT

za okres sześciu miesięcy
zakończonych 30 czerwca 2021 roku

Esotiq & Henderson S.A.

Zawierający:

- oświadczenia Zarządu w sprawie sporządzenia skróconego półrocznego skonsolidowanego i skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego;
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego rewidenta;
- wybrane skonsolidowane dane finansowe;
- półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson
- półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

28.09.2021, GDAŃSK

Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	10
2.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2021 ROKU	13
2.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	13
2.2	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	14
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	16
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	18
2.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	19
2.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
1.	Segmenty działalności	21
2.	Podatek dochodowy	24
3.	Zysk na akcję	27
4.	Pozostałe przychody i koszty	27
5.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	28
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	29
7.	Aktywa niematerialne	32
8.	Wartość firmy	34
9.	Zapasy	34
10.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	35
11.	Pożyczki udzielone	36
12.	Kapitał podstawowy	36
13.	Pozostałe kapitały	37
14.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	38
15.	Zobowiązania z tytułu kredytów	39
16.	Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	40
17.	Rezerwy	40
18.	Zobowiązania finansowe	41
19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	41
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2021 ROKU	44
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	44
3.2	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	46
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	47
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	49
3.5	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	51
3.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	53
20.	Podatek dochodowy	53
21.	Zysk na akcje	55
22.	Pozostałe przychody i koszty	55
23.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	56

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

24. Rzeczowe aktywa trwałe	57
25. Aktywa niematerialne	61
26. Zapasy	62
27. Należności handlowe i pozostałe należności	63
28. Pożyczki udzielone	63
29. Kapitał podstawowy	64
30. Pozostałe kapitały	65
31. Zobowiązania handlowe i pozostałe	66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wynikają głównie z zakupów handlowych i kosztów związanych z działalnością bieżącą.	66
32. Zobowiązania z tytułu kredytów	66
33. Rezerwy	67
34. Zobowiązania finansowe	68
35. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	68
4. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	69
4.1 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2021	69
4.2 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	69
4.3 Inwestycje w jednostkach zależnych	69
4.4 Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	70
4.5 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	70
4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	70
4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	70
4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	70
4.9 Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	70
4.10 Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	71
4.11 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	71
4.12 Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	71

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

W SPRAWIE SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO I SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

Zarząd Esotiq & Henderson potwierdza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy Esotiq & Henderson. Półroczne sprawozdanie Zarządu z działalności Esotiq & Henderson zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDĄŃSK, 28.09.2021

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH DOKONUJĄCEGO PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO I SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. potwierdza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych spółka PRO AUDYT sp. z o.o. dokonujący przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, wybrany został zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tych sprawozdań finansowych spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDĄŃSK, 28.09.2021

WPROWADZENIE

Jednostka Dominująca Esotiq & Henderson S.A. Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w Gdańsku została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 06 września 2010 roku. Siedziba Jednostki Dominującej mieści się w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31c.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000370553. Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON 221133543.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

- sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki jest następujący:

Zarząd:

Adam Skrzypek – Prezes Zarządu

Krzysztof Jakubowski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

Mariusz Jawoszek

Małgorzata Głowacka - Pędras

Marek Warzecha

Adam Kłosek

Bartosz Synowiec

Filip Dziurnikowski

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson jest Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Grupy Kapitałowej przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	Luma sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	51,22%	51,22%	Jednostka zależna	pełna

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, Esotiq & Henderson S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki Esotiq International OÜ. Jednak ze względu na kryterium istotności nie została ona objęta konsolidacją.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe spółek Grupy Kapitałowej są sporządzane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały one przekształcone na MSSF.

Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów za okres 01.01.2021 do 30.06.2021 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku:

- Luma sp. z o.o.
- Esotiq Germany GmbH

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, Esotiq & Henderson S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki Esotiq International OÜ. Jednak ze względu na kryterium istotności nie została ona objęta konsolidacją.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 28 września 2021 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej oraz Grupę Kapitałową Esotiq & Henderson w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Emitenta.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie

Począwszy od 1 stycznia 2021 roku weszły w życie nowe standardy i interpretacje, tj. Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych, Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności, Zmiany do MSSF 3, Połączenia jednostek, oraz Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych. Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało istotnego wpływu na pozycje prezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz korekty błędów.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	94 882	173 737	77 992	20 752	38 831	17 561
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 715	7 815	1 742	1 906	1 747	392
III. Zysk (strata) brutto	7 758	5 878	696	1 697	1 314	157
IV. Zysk (strata) netto	6 667	3 843	22	1 458	859	5
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 387	29 067	14 454	2 709	6 497	3 254
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 038)	(2 180)	(1 485)	(227)	(487)	(334)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 841)	(22 242)	(14 380)	(1 496)	(4 971)	(3 238)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	4 508	4 645	(1 411)	986	1 038	(318)
IX. Aktywa razem	145 603	143 522	132 752	31 243	31 100	29 725
X. Zobowiązania	85 466	89 506	81 877	18 339	19 395	18 333
XI. Zobowiązania długoterminowe	38 282	41 158	34 968	8 214	8 919	7 830
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	47 184	48 348	46 909	10 125	10 477	10 504
XIII. Kapitał własny	60 137	54 016	50 875	12 904	11 705	11 392
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	50
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	3,90	2,58	0,39	0,85	0,58	0,09
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	3,65	2,58	0,38	0,80	0,58	0,09

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	26,93	24,18	22,78	5,78	5,24	5,10
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	26,93	24,18	22,78	5,78	5,24	5,10
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,6603	4,6148	4,4660
Średni kurs EUR w okresie	4,5721	4,4742	4,4413

Dane przedstawione w zestawieniach „Wybrane dane finansowe” ze sprawozdania z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej oraz przepływów pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i kapitału własnego i zobowiązań sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2021 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,6603 zł, według kursu 4,6148 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2020 roku, oraz według kursu 4,4660 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2020 roku
- poszczególne pozycje sprawozdania zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2021 roku i wynoszącego 4,5721 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,4413 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2020 roku.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2021 ROKU

2.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 roku sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe:

Dane bilansowe przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 2020 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku oraz dane za 2020 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, chyba że w konkretnych sytuacjach dane zostały podane z większą dokładnością. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Jednostki dominującej.

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
		narastająco 2021	II kwartał 2021	narastająco 2020	II kwartał 2020
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży		94 882	49 133	77 992	39 740
Koszt własny sprzedaży		34 080	17 183	31 758	15 338
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		60 802	31 950	46 234	24 402
Koszty sprzedaży		44 575	22 669	37 141	18 258
Koszty ogólnego zarządu		8 794	4 251	8 406	3 613
Pozostałe przychody operacyjne	4	3 081	2 337	1 922	1 484
Pozostałe koszty operacyjne		1 799	1 693	867	597
Zysk/strata z działalności operacyjnej		8 715	5 674	1 742	3 418
Przychody finansowe	5	40	(162)	274	(141)
Koszty finansowe		997	456	1 320	630
Zysk/strata brutto		7 758	5 056	696	2 647
Podatek dochodowy	2	1 091	689	674	652
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		6 667	4 367	22	1 995
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		6 667	4 367	22	1 995
Zysk/ strata netto przypadający/a na:		6 667	4 367	22	1 995

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Akcjonariuszy jednostki dominującej	8 159	5 365	855	2 173
Udziały niedające kontroli	(1 492)	(998)	(833)	(178)
Pozostałe dochody całkowite	(121)	99	(105)	36
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(121)	99	(105)	36
Dochody całkowite razem	6 546	4 466	(83)	2 031
Dochody całkowite przypadające na:	6 546	4 466	(83)	2 031
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	8 038	5 464	750	2 209
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(1 492)	(998)	(833)	(178)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej	3			
<i>Podstawowy</i>		3,90	2,55	0,39
<i>Rozwodniony</i>		3,65	2,30	0,38
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		-	-	-
<i>Podstawowy</i>		3,90	2,55	0,39
<i>Rozwodniony</i>		3,65	2,30	0,38

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe		74 816	81 850	74 319
Rzeczowe aktywa trwałe	6	12 538	14 509	14 712
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	6	37 343	41 643	32 607
Wartość firmy	8	40	40	40
Aktywa niematerialne	7	20 487	20 896	21 998
Pozostałe aktywa finansowe		61	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	697	1 001	951
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	10	3 650	3 700	3 950
Aktywa obrotowe		70 787	61 672	58 433
Zapasy	9	40 201	38 876	41 220
Należności z tytułu dostaw i usług	10	10 121	7 882	8 392
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	10	5 987	4 942	4 858
Pożyczki udzielone	11	599	680	758
Walutowe kontrakty terminowe		110	31	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		13 769	9 261	3 205
AKTYWA RAZEM		145 603	143 522	132 752
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny		60 137	54 016	50 875
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		64 188	56 637	52 584
Kapitał podstawowy	12	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	14 756	14 756	14 756
Akcje własne		(2 911)	(2 501)	(2 006)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	13	40 821	39 353	34 831
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		(121)	(184)	(105)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych		3 260	(508)	4 029
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego		8 159	5 497	855
Udziały niedające kontroli		(4 051)	(2 621)	(1 709)
Zobowiązania		85 466	89 506	81 877
Zobowiązania długoterminowe		38 282	41 158	34 968
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	3 634	3 724	3 639
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	929	1 444	1 958
Pożyczka z PFR		875	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18	2 679	3 118	3 756

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	18	29 801	32 392	25 313
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14	364	480	302
Zobowiązania krótkoterminowe		47 184	48 348	46 909
Rezerwy	17	461	464	230
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	-	-	1 788
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15	1 030	1 030	858
Pożyczka z PFR		875	3 500	3 500
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18	3 545	3 748	2 641
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali		9 426	10 792	8 561
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	23 233	20 224	19 946
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14	8 468	8 116	8 839
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		146	474	507
Walutowe kontrakty terminowe		-	-	39
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		145 603	143 522	132 752

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.06.2021 narastająco 2021	01.04.2021 30.06.2021 II kwartał 2021	01.01.2020 30.06.2020 narastająco 2020	01.04.2020 30.06.2020 II kwartał 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	8 159	5 365	855	2 173
Korekty o pozycje:	4 228	8 205	13 599	17 690
Udziały niedające kontroli	(1 492)	(998)	(833)	(178)
Amortyzacja	7 407	3 633	7 213	3 647
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(184)	546	(390)	697
Koszty i przychody z tytułu odsetek	741	335	972	421
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 366	1 357	119	151
Zmiana stanu rezerw	(93)	(108)	88	(98)
Zmiana stanu zapasów	(1 325)	4 997	7 584	6 900
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 306)	(3 008)	1 829	1 862
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	3 548	3 680	(3 243)	4 304
Bieżący podatek dochodowy	877	439	1 025	513
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 206)	(743)	(860)	(558)
Inne korekty	(2 105)	(1 925)	95	29
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	12 387	13 570	14 454	19 863
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	341	339	51	10
Spląty udzielonych pożyczek	90	40	40	20
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 469)	(737)	(1 576)	(8)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 038)	(358)	(1 485)	22
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	3 500	(2 460)
Splata kredytów i pożyczek	(613)	(356)	(11 959)	(11 839)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 067)	(2 458)	(4 934)	(2 217)
Nabycie akcji własnych	(410)	(250)	-	-
Zapłacone odsetki	(751)	(339)	(987)	(428)
Inne	-	(30)	-	(714)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(6 841)	(3 433)	(14 380)	(17 658)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 508	9 779	(1 411)	2 227
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	9 261	-	4 616	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	13 769	9 779	3 205	2 227

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
01.01.2021	30.06.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 501)	39 353	(184)	4 989	56 637	(2 621) 54 016
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	63	7 899	7 962	(1 430) 6 532
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	63	(260)	(197)	62 (135)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	8 159	8 159	(1 492) 6 667
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(410)	1 468	-	(1 469)	(411)	- (411)
Nabycie akcji własnych		-	-	(410)	-	-	-	(410)	- (410)
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	1 468	-	(1 469)	(1)	- (1)
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 911)	40 821	(121)	11 419	64 188	(4 051) 60 137

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
01.01.2020	31.12.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	34 831	(133)	4 163	51 835	(772) 51 063
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	(51)	5 348	5 297	(1 849) 3 448
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	(51)	(149)	(200)	(195) (395)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	5 497	5 497	(1 654) 3 843
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(495)	4 522	-	(4 522)	(495)	- (495)
Nabycie akcji własnych		-	-	(495)	-	-	-	(495)	- (495)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Podział wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-	-	4 522	-	(4 522)	-	-	-
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(2 501)	39 353	(184)	4 989	56 637	(2 621)	54 016

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2020	30.06.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	34 831	(133)	4 163	51 835	(772)	51 063
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	28	721	749	(937)	(188)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	28	(134)	(106)	(104)	(210)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	855	855	(833)	22
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 006)	34 831	(105)	4 884	52 584	(1 709)	50 875

2.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa wyodrębnia 2 segmenty operacyjne: Esotiq & Henderson, Luma. Podstawowe kryterium podziału wynika ze struktury organizacyjnej Grupy – każdy z segmentów jest wyodrębniony pod względem formalnym jako osobna spółka i sporządza odrębne sprawozdania finansowe, które są analizowane przez główny organ zarządzający Grupy. Na podstawie tych danych podejmowane są decyzje strategiczne. Dodatkowo segmenty osiągają przychody z różnych grup towarowych – przy czym segment Luma dedykowany jest do realizacji zadań celowych dla Grupy.

	Segment 1	Segment 2
Segment	-Esotiq & Henderson SA -Esotiq Germany GmbH	Luma sp. z o.o.
Produkt	Bielizna marki Esotiq i Henderson	Podnajem i administracja lokalami handlowymi

Zasady Rachunkowości dotyczące transakcji między segmentami sprawozdawczymi, których skutki prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy są zgodne z zasadami przyjętymi dla Grupy.

W żadnym segmencie nie występuje przypadek koncentracji 10 lub więcej procent przychodów od jednego klienta.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres01.01.2021 - 30.06.2021				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne			
	SEGMENT 1	SEGMENT 2		Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	94 882	-	-	94 882	-	94 882
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	332	4 757	(5 089)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	87 866	4 644	(5 061)	87 449	-	87 449
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	87 866	4 644	(5 061)	87 449	-	87 449
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 377	-	(297)	34 080	-	34 080
Amortyzacja	7 672	-	(265)	7 407	-	7 407
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	969	11	302	1 282	-	1 282
Przychody finansowe, w tym:	83	-	(43)	40	-	40
przychody z tytułu odsetek	83	-	(73)	10	-	10
Koszty finansowe, w tym:	1 322	-	(325)	997	-	997
koszty z tytułu odsetek	1 098	-	(102)	996	-	996
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	7 078	124	556	7 758	-	7 758
Aktywa segmentu sprawozdawczego	150 027	2 353	(6 777)	145 603	-	145 603
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 469)	-	-	(1 469)	-	(1 469)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	96 941	1 280	(12 755)	85 466	-	85 466
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	419	-	-	419	-	419
ujęte w rachunku zysków i strat	419	-	-	419	-	419
Odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	(5 260)	(11)	-	(5 271)	-	(5 271)
z działalności operacyjnej	(1 069)	(11)	(103)	(1 183)	-	(1 183)
z działalności inwestycyjnej	(680)	-	-	(680)	-	(680)
z działalności finansowej	(3 511)	-	103	(3 408)	-	(3 408)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres01.01.2020 - 30.06.2020				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	77 992	-	-	77 992	-	77 992
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	577	4 681	(5 258)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	77 820	4 703	(5 218)	77 305	-	77 305
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 333	-	(575)	31 758	-	31 758
Amortyzacja	7 497	-	(284)	7 213	-	7 213
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 055	-		1 055	-	1 055
Przychody finansowe, w tym:	346	-	(72)	274	-	274
przychody z tytułu odsetek	88	-	(72)	16	-	16
Koszty finansowe, w tym:	1 430	2	(112)	1 320	-	1 320
koszty z tytułu odsetek	740	-	(112)	628	-	628
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	720	(24)	-	696	-	696
Aktywa segmentu sprawozdawczego	141 482	3 682	(12 412)	132 752	-	132 752
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 575)	-	-	(1 575)	-	(1 575)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	91 579	2 956	(12 658)	81 877	-	81 877
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	297	-	-	297	-	297
Przepływy pieniężne:	(1 424)	13	-	(1 411)	-	(1 411)
z działalności operacyjnej	14 766	13	(325)	14 454	-	14 454
z działalności inwestycyjnej	(1 485)	-		(1 485)	-	(1 485)
z działalności finansowej	(14 705)	-	325	(14 380)	-	(14 380)

2. Podatek dochodowy

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	877	1 025
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	877	1 025
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	214	(351)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	214	(351)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat, w tym:	1 091	674
- przypisane działalności kontynuowanej	1 091	674
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 091	674

Pozycje na które utworzono aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz ich wpływ na wynik finansowy prezentuje poniższa tabela.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 195	3 198	3 142	(3)	93	37
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	21	6	-	15	6	-
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	56	77	79	(21)	18	20
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	1	-	(1)	1	-
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	217	202	185	15	33	16
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	145	240	233	(95)	33	26
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 634	3 724	3 639	(90)	184	99

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	12	20	-	8	(20)	-
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	9	2	-	(7)
ZUS od wynagrodzeń	28	30	20	2	(6)	4
Zapasy /odpis aktualizujący/	100	97	86	(3)	(20)	(9)
Odpisy aktualizujące	348	620	255	272	(392)	(27)
Rezerwa na urlopy	56	56	25	-	(31)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	7	-	34	27
Rezerwa na koszty	-	51	70	51	(15)	(34)
Rezerwa na badanie sprawozdania	1	1	1	-	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	152	124	98	(28)	(49)	(23)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	(3)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	697	1 001	951	304	(502)	(449)

3. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki Dominującej – spółki Esotiq & Henderson S.A. oraz liczby akcji zwykłych występujących w danym okresie, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu	2 131	2 187
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	2 092	2 187
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	3,90	0,39
na działalności kontynuowanej	3,65	0,38

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,38	0,38
na działalności kontynuowanej	0,38	0,38

4. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Dotacje państwowe	2 225	1 295
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	-
Zwrot kosztów sądowych	1	10
Refundacje, odszkodowania		-
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	607	386
Nadwyżki inwentaryzacyjne	178	203
Pozostałe	68	28
Przedawnione zobowiązania	2	-
RAZEM	3 081	1 922

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	404	247
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	15	50
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 200	332
Koszty postępowania sądowego	12	7
Likwidacja składników majątku	7	14
Braki inwentaryzacyjne	148	168
Pozostałe	13	5
Przedawnione należności	-	44
RAZEM	1 799	867

5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	10	15
Zyski z tytułu różnic kursowych	30	259
RAZEM	40	274

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	351	524
kredytów bankowych	106	256
faktoringu	59	74
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	646	796
Straty z tytułu różnic kursowych	-	-
RAZEM	997	1 320

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2021	30.06.2021			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	10 007	6 016	3 474	5 682	25 179
Zwiększenia	-	527	196	203	329	1 255
nabycie	-	527	196	203	329	1 255
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	1 306	142	666	264	2 378
zbycie	-	-	-	-	-	-
inne	-	1 306	142	666	264	2 378
Wartość brutto na koniec okresu	-	9 228	6 070	3 011	5 747	24 056
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 938	3 972	1 328	2 579	10 817
Amortyzacja za okres	-	635	239	290	365	1 529
Zmniejszenia	-	531	90	637	185	1 443
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	3 042	4 121	981	2 759	10 903
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	3 042	4 121	981	2 759	10 903
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(439)	(30)	-	(146)	(615)
Wartość netto na koniec okresu	-	5 747	1 919	2 030	2 842	12 538

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2020	31.12.2020			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	8 292	6 203	1 713	5 632	21 840
Zwiększenia	-	2 404	469	2 581	609	6 063
nabycie	-	2 404	469	2 581	609	6 063
Zmniejszenia	-	689	656	820	559	2 724
zbycie	-	-	601	-	549	1 150

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

inne		689	55	820	10	1 574
Wartość brutto na koniec okresu	-	10 007	6 016	3 474	5 682	25 179
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 216	3 985	1 252	2 363	9 816
Amortyzacja za okres	-	1 192	536	566	760	3 054
Zmniejszenia	-	470	549	490	544	2 053
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 938	3 972	1 328	2 579	10 817
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	2 938	3 972	1 328	2 579	10 817
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	106	7	-	34	147
Wartość netto na koniec okresu	-	7 175	2 051	2 146	3 137	14 509

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2020	30.06.2020			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	8 292	6 203	1 713	5 632	21 840
Zwiększenia	-	1 585	257	2 581	378	4 801
nabycie	-	1 497	257	2 581	378	4 713
inne		88	-	-	-	88
Zmniejszenia	-	489	626	820	409	2 344
zbycie	-	-	571	-	400	971
inne		489	55	820	9	1 373
Wartość brutto na koniec okresu	-	9 388	5 834	3 474	5 601	24 297
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 216	3 985	1 252	2 363	9 816
Amortyzacja za okres	-	604	286	273	352	1 515
Zmniejszenia	-	235	516	490	398	1 639
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 585	3 755	1 035	2 317	9 692
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	2 585	3 755	1 035	2 317	9 692
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	115	3	-	(11)	107
Wartość netto na koniec okresu	-	6 918	2 082	2 439	3 273	14 712

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	53 677	43 394	43 394
Zwiększenia	7 705	27 713	3 983
inne	7 705	27 713	3 983
Zmniejszenia	11 550	17 430	1 270
inne	11 550	17 430	1 270
Wartość brutto na koniec okresu	49 832	53 677	46 107
Wartość umorzenia na początek okresu	12 559	8 950	8 950
amortyzacja za okres	5 053	10 423	4 882
zmniejszenia	5 412	6 814	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	12 200	12 559	13 832
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	12 200	12 559	13 832
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	(289)	525	332
Wartość netto na koniec okresu	37 343	41 643	32 607

7. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2021 30.06.2021	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	14 905	29 257
Zwiększenia	-	-	418	418
<i>nabycie</i>	-	-	418	418
Zmniejszenia	-	-	10	10
<i>likwidacja</i>	-	-	10	10
<i>inne</i>	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	15 313	29 665
Wartość umorzenia na początek okresu	986	133	7 242	8 361
amortyzacja za okres	265	8	552	825
zmniejszenia	-	-	8	8
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 251	141	7 786	9 178
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 251	141	7 786	9 178
Wartość netto na koniec okresu	12 951	9	7 527	20 487

01.01.2020 31.12.2020	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	15 978	30 330
Zwiększenia	-	-	2	2
<i>nabycie</i>	-	-	2	2
Zmniejszenia	-	-	1 075	1 075
<i>likwidacja</i>	-	-	2	2
<i>inne</i>	-	-	1 073	1 073
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	14 905	29 257
Wartość umorzenia na początek okresu	675	118	6 561	7 354
amortyzacja za okres	311	15	1 113	1 439
zmniejszenia	-	-	432	432
Wartość umorzenia na koniec okresu	986	133	7 242	8 361

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	986	133	7 242	8 361
Wartość netto na koniec okresu	13 216	17	7 663	20 896

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2020 30.06.2020	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	15 978	30 330
Zwiększenia	-	-	-	-
<i>nabycie</i>	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	164	164
<i>likwidacja</i>	-	-	162	162
<i>inne</i>	-	-	2	2
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	15 814	30 166
Wartość umorzenia na początek okresu	675	118	6 561	7 354
amortyzacja za okres	155	8	653	816
zmniejszenia	-	-	2	2
Wartość umorzenia na koniec okresu	830	126	7 212	8 168
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	830	126	7 212	8 168
Wartość netto na koniec okresu	13 372	24	8 602	21 998

8. Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	40	40	40
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	40	40	40
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	40	40	40
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	40	40	40

9. Zapasy

ZAPASY	30.06.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	40 727	40 727
Wartość netto zapasów	40 201	40 201
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	15	15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	526	526
Wartość bilansowa zapasów	40 201	40 201
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	31.12.2020	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	39 387	39 387
Wartość netto zapasów	38 876	38 876
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	403	403
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	108	108
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	39 387	39 387
Wartość bilansowa zapasów	38 876	38 876
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	30.06.2020	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	41 673	41 673
Wartość netto zapasów	41 220	41 220
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	403	403
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	50	50
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	453	453
Wartość bilansowa zapasów	41 220	41 220
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	569	557	56
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	12 511	9 930	9 814
Razem należności	13 080	10 487	9 870
Odpisy na należności z tyt. dostaw	2 959	2 605	1 478
Należności z tyt. dostaw netto	10 121	7 882	8 392

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Stan na początek okresu	2 605	1 478	1 478
Zwiększenia	354	1 650	-
Zmniejszenia	-	523	-
Stan na koniec okresu	2 959	2 605	1 478

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe należności:	9 490	8 443	8 716
- część długoterminowa	3 650	3 700	3 950
- część krótkoterminowa	5 840	4 743	4 766
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	858	860	603
- część krótkoterminowa	858	860	603
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	661	265	265
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	50	396	246

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	711	661	511
RAZEM	9 637	8 642	8 808

11. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Eva Minge Design sp. z o.o.	31.12.2021	599	680	758	10	25	13
Razem		599	680	758	10	25	13

12. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu, jedna akcja daje prawo do dwóch głosów	1 000 000	100	17.11.2010	01.01.2012
B	zwykłe		- 600 000	60	17.06.2011	01.01.2012
C	zwykłe		- 4 000		16.08.2012	16.08.2012
D	zwykłe		- 150 000	15	17.10.2012	17.10.2012
E	zwykłe		- 29 500	3	17.07.2015	01.01.2014
F	zwykłe		- 450 000	45	30.07.2015	01.01.2014
Liczba akcji, razem			2 233 500			
Kapitał zakładowy, razem				224		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				0,10		

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2021.

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Prezes Zarządu	96 634	0	4,33%	5,76%	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu	5 798	0	0,26%	0,18%	0,18%
Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Adam Kłosek – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Bartosz Synowiec – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	56,00%	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	349 884	217 207	15,67%	0,00%	0,00%
Pozostali	875 818	(217 207)	39,21%	27,24%	27,24%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	100,00%	100%

Kapitał zakładowy Esotiq & Henderson Spółki Akcyjnej wynosi obecnie 223.350,00 zł i dzieli się na 2.233.500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Pan Marek Warzecha - Członek Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. w dniu 19 sierpnia 2021 r. zawarł z Emitentem umowę, na podstawie której Pan Marek Warzecha nabył uprawnienie do zakupu od Emitenta 179 545 akcji na okaziciela Esotiq & Henderson S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oznaczonych kodem PLESTHN00018, za łączną cenę sprzedaży w kwocie 6 319 984,00 zł, tj. po 35,20 zł za jedną akcję. Z tytułu nabycia przedmiotowego uprawnienia Pan Marek Warzecha zobowiązany jest do zapłaty Spółce kwoty w wysokości 718 180,00 zł w terminie 45 dni od daty zawarcia Umowy, pod rygorem jej rozwiązania. Pan Marek Warzecha może skorzystać z uprawnienia do zakupu akcji przez okres 3 miesięcy, rozpoczynający się w dniu upływu 3 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. W przypadku zawarcia przez Emitenta i Pana Marka Warzechę umowy sprzedaży akcji w wyniku skorzystania z nabytego uprawnienia zapłacona kwota zostanie zaliczona na poczet ceny sprzedaży akcji, a w przypadku nieskorzystania z uprawnienia Esotiq & Henderson S.A. będzie upoważniony do zatrzymania tej kwoty.

13. Pozostałe kapitały

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2021	30.06.2021
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2020	31.12.2020
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

	za okres	01.01.2020	30.06.2020
NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756

14. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wynikają głównie z zakupów handlowych i kosztów związanych z działalnością bieżącą.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	238	466	349
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	22 995	19 758	19 597
Razem	23 233	20 224	19 946

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe zobowiązania:	7 911	7 495	8 347
- część krótkoterminowa	7 911	7 495	8 347
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	321	378	248
- część krótkoterminowa	321	378	248
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	600	723	546
- część długoterminowa	364	480	302
- część krótkoterminowa	236	243	244
Razem, w tym:	8 832	8 596	9 141
- część długoterminowa	364	480	302
- część krótkoterminowa	8 468	8 116	8 839

15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu a złotych	saldo kredytu w złotych na 30.06.2021	saldo kredytu w złotych na 31.12.2020	saldo kredytu w złotych na 30.06.2020
PKO BP SA	Kredyt wielocelowy	24.05.2011 06.11.2021	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014 16.12.2021	12 000 000,00	0,00	0,00	1 317 648,16
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	09.06.2020 09.06.2022	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt obrotowy	27.06.2018 31.08.2024	7 000 000,00	0,00	0,00	470 339,85
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt inwestycyjny	27.06.2018 31.05.2023	3 000 000,00	1 958 470,74	2 473 406,80	2 816 695,84
				1 958 470,74	2 473 406,80	4 604 683,85

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI		30.06.2021		31.12.2020		30.06.2020	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
Santander Bank Polska SA	31.05.2023	1 030	929	1 030	1 444	858	1 958
Razem		1 030	929	1 030	1 444	858	1 958

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI		30.06.202	31.12.2020	30.06.2020
	Termin spłaty			
PKO BP SA	06.11.2021	-	-	-
ING Bank Śląski SA	16.12.2021	-	-	1 318
Santander Bank Polska SA	31.08.2024	-	-	470
Razem		-	-	1 788

16. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson wynosiła 3 721 tys. zł.

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień sprawozdawczy utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

17. Rezerwy

REZERWY				
01.01.2021	30.06.2021	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		460	4	464
Krótkoterminowe na początek okresu		460	4	464
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		3	-	3
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		457	4	461
Krótkoterminowe na koniec okresu		457	4	461
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2020	31.12.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		237	4	241
Krótkoterminowe na początek okresu		237	4	241
Zwiększenia		223	-	223
Utworzone w okresie		223	-	223
Zmniejszenia		-	-	-
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		460	4	464
Krótkoterminowe na koniec okresu		460	4	464
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2020	30.06.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		237	4	241
Krótkoterminowe na początek okresu		237	4	241
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		11	-	11
Wykorzystane w ciągu roku		11	-	11
Wartość na koniec okresu w tym:		226	4	230
Krótkoterminowe na koniec okresu		226	4	230
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

18. Zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO			
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 286	1 386	1 481
w okresie od 1 roku do 5 lat	2 679	3 118	3 756
Razem	3 965	4 504	5 237

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	9 426	10 792	8 561
w okresie od 1 roku do 5 lat	29 127	28 477	23 037
w okresie powyżej 5 lat	674	3 915	2 276
Razem	39 227	43 184	33 874

19. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych. W transakcjach zakupu między podmiotami powiązanymi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księgowe świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o. na rzecz spółek z grupy kapitałowej.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
	01.01.2021	30.06.2021	01.01.2021	30.06.2021
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	11	1 880	570	239
Spółki grupy kapitałowej	-	116	-	41
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	626	1	71	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	1 370	10	209	570
Razem	2 007	2 007	850	850



3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2021 ROKU

3.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. za I półrocze 2021 roku, sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Okresy, za które prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe:

Dane bilansowe przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 2020 roku

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	94 154	171 366	77 123	20 593	38 301	17 365
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 200	7 756	3 281	2 450	1 733	739
III. Zysk (strata) brutto	10 093	2 224	2 404	2 208	497	541
IV. Zysk (strata) netto	9 097	1 469	1 746	1 990	328	393
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 588	28 723	14 298	2 753	6 420	3 219
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 377)	(2 174)	(1 478)	(301)	(486)	(333)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 708)	(21 097)	(13 868)	(1 467)	(4 715)	(3 123)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	4 503	5 452	(1 048)	985	1 219	(236)
IX. Aktywa razem	143 515	136 913	129 647	30 795	29 668	29 030
X. Zobowiązania	82 243	84 328	76 290	17 648	18 273	17 082
XI. Zobowiązania długoterminowe	38 337	39 537	31 322	8 226	8 567	7 013
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	43 906	44 791	44 968	9 421	9 706	10 069
XIII. Kapitał własny	61 272	52 585	53 357	13 148	11 395	11 947
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	50
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	4,35	0,69	0,80	0,95	0,15	0,18
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	4,07	0,69	0,78	0,89	0,15	0,18
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	27,43	23,54	23,89	5,89	5,10	5,35
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	27,43	23,54	23,89	5,89	5,10	5,35
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

3.2 Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
	narastająco 2021	II kwartał 2021	narastająco 2020	II kwartał 2020
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	94 154	48 693	77 123	39 322
Koszt własny sprzedaży	34 003	17 134	31 763	15 260
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	60 151	31 559	45 360	24 062
Koszty sprzedaży	42 142	21 526	34 597	17 238
Koszty ogólnego zarządu	8 588	4 150	8 215	3 517
Pozostałe przychody operacyjne	2 688	2 221	1 385	1 046
Pozostałe koszty operacyjne	909	794	652	561
Zysk/strata z działalności operacyjnej	11 200	7 310	3 281	3 792
Przychody finansowe	84	42	346	(105)
Koszty finansowe	1 191	565	1 223	591
Zysk/strata brutto	10 093	6 787	2 404	3 096
Podatek dochodowy	996	606	658	644
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	9 097	6 181	1 746	2 452
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	9 097	6 181	1 746	2 452
Dochody całkowite razem	9 097	6 181	1 746	2 452
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
Podstawowy	4,35	2,94	0,80	1,12
Rozwodniony	4,07	2,94	0,78	1,10
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Podstawowy	4,35	2,94	0,80	1,12
Rozwodniony	4,07	2,94	0,78	1,10

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe	77 142	79 312	69 746
Rzeczowe aktywa trwałe	11 897	12 042	12 123
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	37 590	38 926	29 212
Aktywa niematerialne	20 487	20 893	21 993
Pozostałe aktywa finansowe	147	147	147
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 371	3 604	2 321
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 650	3 700	3 950
Aktywa obrotowe	66 373	57 601	59 901
Zapasy	39 536	38 119	40 408
Należności z tytułu dostaw i usług	9 971	7 841	10 563
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 972	2 248	2 219
Pożyczki udzielone	599	680	4 529
Walutowe kontrakty terminowe	110	31	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 185	8 682	2 182
AKTYWA RAZEM	143 515	136 913	129 647
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny	61 272	52 585	53 357
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy	61 272	52 585	53 357
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(2 911)	(2 501)	(2 006)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Pozostałe kapitały zapasowe	40 106	38 637	34 319
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	4 318
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	9 097	1 469	1 746
ZOBOWIĄZANIA	82 243	84 328	76 290
Zobowiązania długoterminowe	38 337	39 537	31 322
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 634	3 724	3 639
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	929	1 444	1 958
Pożyczka z PFR	875	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 679	3 118	3 756
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	29 856	30 771	21 667
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	364	480	302
Zobowiązania krótkoterminowe	43 906	44 791	44 968
Rezerwy	292	292	134
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	1 788
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1 030	1 030	858
Pożyczka z PFR	875	3 500	3 500
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 546	3 748	2 641
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 510	9 501	8 648
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 136	19 175	18 922
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	7 375	7 090	7 934
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	142	455	504
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	39
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	143 515	136 913	129 647

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
	narastająco 2021	II kwartał 2021	narastająco 2020	II kwartał 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	9 097	6 181	1 746	2 452
Korekty o pozycje:	3 491	7 481	12 552	16 995
Amortyzacja	7 122	3 588	6 543	3 337
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(79)	302	(312)	688
Koszty i przychody z tytułu odsetek	639	289	808	348
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	83	74	119	152
Zmiana stanu rezerw	(90)	(104)	99	(104)
Zmiana stanu zapasów	(1 417)	4 926	7 548	6 807
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 573)	(2 192)	1 260	1 788
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	2 132	2 813	(3 715)	3 985
Bieżący podatek dochodowy	854	427	1 009	505
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 167)	(714)	(807)	(511)
Inne korekty	(2 013)	(1 928)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	12 588	13 662	14 298	19 447
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	2	-	51	10
Spłaty udzielonych pożyczek	90	40	40	20
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 469)	(737)	(1 569)	(7)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 377)	(697)	(1 478)	23
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	3 500	(2 460)
Splata kredytów i pożyczek	(613)	(356)	(11 959)	(11 839)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(4 963)	(2 488)	(4 515)	(2 038)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	(410)	(250)	-	-
Zapłacone odsetki	(722)	(330)	(894)	(391)
Inne	-	(29)	-	(714)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(6 708)	(3 453)	(13 868)	(17 442)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 503	9 512	(1 048)	2 028
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	8 682	-	3 230	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	13 185	9 512	2 182	2 028

3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

01.01.2021 30.06.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 501)	38 637	1 469	52 585
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	9 097	9 097
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	9 097	9 097
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(410)	1 469	(1 469)	(410)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	1 469	(1 469)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(410)	-	-	(410)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(2 911)	40 106	9 097	61 272

01.01.2020 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 006)	34 319	4 318	51 611
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	1 469	1 469
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 469	1 469
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(495)	4 318	(4 318)	(495)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	4 318	(4 318)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(495)	-	-	(495)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(2 501)	38 637	1 469	52 585

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

01.01.2020 30.06.2020		Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	34 319	4 318	51 611
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	1 746	1 746
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	1 746	1 746
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego		-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 006)	34 319	6 064	53 357

3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

20. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	854	1 009
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	854	1 009
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	142	(351)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	142	(351)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat, w tym:	996	658
- przypisane działalności kontynuowanej	996	658
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 195	3 198	3 142	(3)	93	37
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	21	6	-	15	6	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny	56	77	79	(21)	18	20
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	1	-	(1)	1	-
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	217	202	185	15	33	16
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	145	240	233	(95)	33	26
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 634	3 724	3 639	(90)	184	99

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Ujemne różnice kursowe z wyceny	12	20	-	8	(20)	-
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	9	2	-	(7)
ZUS od wynagrodzeń	28	30	20	2	(6)	4
Zapasy /odpis aktualizujący/	100	97	86	(3)	(20)	(9)
Odpisy aktualizujące	3 023	3 224	1 627	201	(1 624)	(27)
Rezerwa na urlopy	56	56	25	-	(31)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	7	-	34	27
Rezerwa na koszty	-	51	69	51	(18)	(36)
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	152	124	98	(28)	(49)	(23)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 371	3 604	2 321	233	(1 734)	(451)

21. Zysk na akcje

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy oraz liczby akcji zwykłych występujących w danym okresie, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych i wykazywanych przez spółkę jako akcje własne.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	2 131	2 187
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	2 092	2 187
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,35	0,80
na działalności kontynuowanej	4,35	0,80

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,07	0,78
na działalności kontynuowanej	4,07	0,78

22. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Dotacje państwowe	1872	758
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
Zwrot kosztów sądowych	1	10
Przedawnione zobowiązania	2	-
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	596	386
Nadwyżki inwentaryzacyjne	178	203
Pozostałe	39	28
RAZEM	2 688	1 385

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	9	119
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	706	247
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	15	50
Likwidacja majątku obrotowego	7	14
Koszty postępowania sądowego	12	7
Braki inwentaryzacyjne	148	168
Pozostałe	12	3
Koszt sprzedaży uszkodzonego towaru	-	-
Przedawnione należności	-	44
RAZEM	909	652

23. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	84	88
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	258
RAZEM	84	346

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	351	518
kredytów bankowych	106	256
faktoringu	59	74
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	616	705
Straty z tytułu różnic kursowych	150	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	74	-
aktywów dostępnych do sprzedaży	74	-
RAZEM	1 191	1 223

24. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2021	30.06.2021				
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem	
Wartość brutto na początek okresu	-	6 976	5 849	3 474	5 191	21 490	
Zwiększenia	-	527	196	203	329	1 255	
nabycie	-	527	196	203	329	1 255	
inne	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia	-	-	65	666	-	731	
zbycie	-	-	-	-	-	-	
inne	-	-	65	666	-	731	
Wartość brutto na koniec okresu	-	7 503	5 980	3 011	5 520	22 014	
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 848	3 903	1 328	2 369	9 448	
amortyzacja za okres	-	506	232	290	332	1 360	
zmniejszenia	-	-	54	637	-	691	
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 354	4 081	981	2 701	10 117	
Wartość netto na koniec okresu	-	5 149	1 899	2 030	2 819	11 897	

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2020	31.12.2020			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	4 790	6 036	1 713	5 141	17 680
Zwiększenia	-	2 404	469	2 581	609	6 063
nabycie	-	2 404	469	2 581	609	6 063
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	218	656	820	559	2 253
zbycie	-	-	601	-	549	1 150
inne	-	218	55	820	10	1 103
Wartość brutto na koniec okresu	-	6 976	5 849	3 474	5 191	21 490
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 183	3 934	1 252	2 226	8 595
amortyzacja za okres	-	870	518	566	687	2 641
zmniejszenia	-	205	549	490	544	1 788
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 848	3 903	1 328	2 369	9 448
Wartość netto na koniec okresu	-	5 128	1 946	2 146	2 822	12 042

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2020 30.06.2020			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	4 790	6 036	1 713	5 141	17 680
Zwiększenia	-	1 585	257	2 581	378	4 801
nabycie	-	1 497	257	2 581	378	4 713
inne	-	88	-	-	-	88
Zmniejszenia	-	18	626	820	409	1 873
zbycie	-	-	571	-	400	971
inne	-	18	55	820	9	902
Wartość brutto na koniec okresu	-	6 357	5 667	3 474	5 110	20 608
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 183	3 934	1 252	2 226	8 595
amortyzacja za okres	-	408	277	273	350	1 308
zmniejszenia	-	14	516	490	398	1 418
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 577	3 695	1 035	2 178	8 485
Wartość netto na koniec okresu	-	4 780	1 972	2 439	2 932	12 123

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	49 800	37 229	37 229
Zwiększenia	7 705	29 905	4 275
inne	7 705	29 905	4 275
Zmniejszenia	7 851	17 334	-
inne	7 851	17 334	-
Wartość brutto na koniec okresu	49 654	49 800	41 504
Wartość umorzenia na początek okresu	10 874	7 869	7 869
amortyzacja za okres	4 938	9 479	4 423
zmniejszenia	3 748	6 474	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	12 064	10 874	12 292
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	12 064	10 874	12 292
Wartość netto na koniec okresu	37 590	38 926	29 212

25. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2021	30.06.2021		
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	14 897	29 249
Zwiększenia	-	-	418	418
nabycie	-	-	418	418
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	15 315	29 667
Wartość umorzenia na początek okresu	986	133	7 237	8 356
amortyzacja za okres	265	8	551	824
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 251	141	7 788	9 180
Wartość netto na koniec okresu	12 951	9	7 527	20 487

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2020	31.12.2020		
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	15 970	30 322
Zwiększenia	-	-	2	2
nabycie	-	-	2	2
Zmniejszenia	-	-	1 075	1 075
likwidacja	-	-	2	2
inne	-	-	1 073	1 073
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	14 897	29 249
Wartość umorzenia na początek okresu	675	118	6 560	7 353
amortyzacja za okres	311	15	1 109	1 435
zmniejszenia	-	-	432	432
Wartość umorzenia na koniec okresu	986	133	7 237	8 356
Wartość netto na koniec okresu	13 216	17	7 660	20 893

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2020	30.06.2020		
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	15 970	30 322
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	162	162
likwidacja	-	-	2	2
inne	-	-	160	160
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	15 808	30 160
Wartość umorzenia na początek okresu	675	118	6 560	7 353

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

amortyzacja za okres	155	8	653	816
zmniejszenia			2	2
Wartość umorzenia na koniec okresu	830	126	7 211	8 167
Wartość netto na koniec okresu	13 372	24	8 597	21 993

26. Zapasy

ZAPASY	30.06.2021
	Towary
Wycena według ceny nabycia	40 062
Wartość netto zapasów	39 536
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	511
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	15
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	525
Wartość bilansowa zapasów	39 536
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

ZAPASY	31.12.2020
	Towary
Wycena według ceny nabycia	38 630
Wartość netto zapasów	40 408
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	403
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	108
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	511
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	39 119
Wartość bilansowa zapasów	24 000
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	38 630

ZAPASY	30.06.2020
	Towary
Wycena według ceny nabycia	40 861
Wartość netto zapasów	40 408
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	403
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	50
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	453
Wartość bilansowa zapasów	40 408
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

27. Należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	4 946	4 756	3 930
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	12 719	10 123	9 775
Razem należności	17 665	14 879	13 705
Odpisy na należności z tyt. dostaw	7 694	7 038	3 141
Należności z tyt. dostaw netto	9 971	7 841	10 564

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Stan na początek okresu	7 038	3 141	3 141
Zwiększenia	656	4 420	-
Zmniejszenia	-	523	-
Stan na koniec okresu	7 694	7 038	3 141

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe należności:	6 838	6 030	6 396
- część długoterminowa	3 650	3 700	3 950
- część krótkoterminowa	3 188	2 330	2 446
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	495	579	284
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	495	579	284
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	661	265	265
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	50	396	246
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	711	661	511
RAZEM	6 622	5 948	6 169

28. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Stan na dzień	Naliczone odsetki za okres
------------------------	----------------------	-----------------------------------

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

	Kwota pożyczki	Termin spłaty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Eva Minge Design sp. z o.o.	820	31.12.2021	599	680	758	10	25	13
Esotiq Germany GMBH	6 005	31.12.2021	3 784	3 711	3 771	74	147	73
Odpis aktualizujący			(3 784)	(3 711)	-	-	-	-
Razem			599	680	4 529	84	172	86

29. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień 30.06.2021				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu, jedna akcja daje prawo do dwóch głosów	1 000 000	100	17.11.2010	01.01.2012
B	zwykłe		600 000	60	17.06.2011	01.01.2012
C	zwykłe		4 000		16.08.2012	16.08.2012
D	zwykłe		150 000	15	17.10.2012	17.10.2012
E	zwykłe		29 500	3	17.07.2015	01.01.2014
F	zwykłe		450 000	45	30.07.2015	01.01.2014
Liczba akcji, razem			2 233 500			
Kapitał zakładowy, razem				224		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				0,10		

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Prezes Zarządu	96 634	0	4,33%	5,76%	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu	5 798	0	0,26%	0,18%	0,18%
Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Adam Kłosek – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Bartosz Synowiec – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	56,00%	56,00%

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	349 884	217 207	15,67%	0,00%	0,00%
Pozostali	875 818	(217 207)	39,21%	27,24%	27,24%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	100,00%	100%

Pan Mariusz Jawoszek - Przewodniczący Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. pełni funkcję Dyrektora Patronado Limited posiadającej na dzień przekazania niniejszego Sprawozdania 905 366 akcji Emitenta, z których przysługuje 1 810 732 głosów na Walnym Zgromadzeniu Esotiq & Henderson S.A., stanowiących odpowiednio 40,54% kapitału zakładowego i 56,00% ogólnej liczby głosów. Pan Marek Warzecha - Członek Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. w dniu 19 sierpnia 2021 r. zawarł z Emitentem umowę, na podstawie której Pan Marek Warzecha nabył uprawnienie do zakupu od Emitenta 179 545 akcji na okaziciela Esotiq & Henderson S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oznaczonych kodem PLESTHN00018, za łączną cenę sprzedaży w kwocie 6 319 984,00 zł, tj. po 35,20 zł za jedną akcję. Z tytułu nabycia przedmiotowego uprawnienia Pan Marek Warzecha zobowiązany jest do zapłaty Spółce kwoty w wysokości 718 180,00 zł w terminie 45 dni od daty zawarcia Umowy, pod rygorem jej rozwiązania. Pan Marek Warzecha może skorzystać z uprawnienia do zakupu akcji przez okres 3 miesięcy, rozpoczynający się w dniu upływu 3 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. W przypadku zawarcia przez Emitenta i Pana Marka Warzechę umowy sprzedaży akcji w wyniku skorzystania z nabytego uprawnienia zapłacona kwota zostanie zaliczona na poczet ceny sprzedaży akcji, a w przypadku nieskorzystania z uprawnienia Esotiq & Henderson S.A. będzie upoważniony do zatrzymania tej kwoty

30. Pozostałe kapitały

01.01.2021 30.06.2021	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	14 756	38 637	-	53 393
Podział zysku	-	1 469	-	1 469
Saldo na koniec okresu	14 756	40 106	-	54 862

01.01.2020 31.12.2020	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	14 756	34 319	-	49 075
Podział zysku	-	4 318	-	4 318
Saldo na koniec okresu	14 756	38 637	-	53 393

01.01.2020 30.06.2020	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	14 756	34 319	-	49 075

Saldo na koniec okresu	14 756	34 319	-	49 075
------------------------	--------	--------	---	--------

31. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wynikają głównie z zakupów handlowych i kosztów związanych z działalnością bieżącą.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	1 689	1 840	3 445
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	19 447	17 335	15 477
Razem	21 136	19 175	18 922

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe zobowiązania:	6 818	6 469	7 442
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	6 818	6 469	7 442
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	321	378	248
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	321	378	248
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	600	723	546
- część długoterminowa	364	480	302
- część krótkoterminowa	236	243	244
Razem, w tym:	7 739	7 570	8 236
- część długoterminowa	364	480	302
- część krótkoterminowa	7 375	7 090	7 934

32. Zobowiązania z tytułu kredytów

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI		30.06.2021		31.12.2020		30.06.2020	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
Santander Bank	31.05.2023	1 030	929	1 030	1 444	858	1 958
Razem		1 030	929	1 030	1 444	858	1 958

Wyszczególnienie	Termin spłaty	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2020
PKO BP	06.11.2021	-	-	-
ING Bank Śląski	06.12.2021	-	-	1 318

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Santander Bank	31.07.2024	-	-	470
Razem		-	-	1 788

33. Rezerwy

01.01.2021 30.06.2021	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	292	-	292
Krótkoterminowe na początek okresu	292	-	292
Zwiększenia	-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	292	-	292
Krótkoterminowe na koniec okresu	292	-	292
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

01.01.2020 31.12.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	134	-	134
Krótkoterminowe na początek okresu	134	-	134
Zwiększenia	158	-	158
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	292	-	292
Krótkoterminowe na koniec okresu	292	-	292
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

01.01.2020 30.06.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	134	-	134
Krótkoterminowe na początek okresu	134	-	134
Zwiększenia	-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	134	-	134
Krótkoterminowe na koniec okresu	134	-	134
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

34. Zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE			
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE			
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 286	1 386	1 481
w okresie od 1 roku do 5 lat	2 679	3 118	3 756
Razem	3 965	4 504	5 237

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	9 510	9 502	21 667
w okresie od 1 roku do 5 lat	29 182	26 857	19 391
w okresie powyżej 5 lat	674	3 916	2 276
Razem	39 366	40 275	43 334

35. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

Na dzień bilansowy Esotiq & Henderson S.A. korzysta z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Esotiq & Henderson SA wynosiła 3 721 tys. zł.

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE

4.1 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2021

Od dnia 20 marca 2020 r. do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej obowiązuje się stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. W efekcie tego ustanowiono całkowity zakaz prowadzenia działalności w obiektach handlowych o powierzchni sprzedaży powyżej 2000 m kw. polegającej m.in. na handlu wyrobami tekstylnymi, wyrobami odzieżowymi oraz obuwiem. W okresie sprawozdawczym zakaz prowadzenia działalności obowiązywał do 31 stycznia 2021 r. a następnie od 27 marca do 3 maja 2021 r. W tym okresie wszystkie salony Esotiq oraz salony franczyzowe zlokalizowane w centrach handlowych były zamknięte, a tym samym Spółka czasowo utraciła możliwość sprzedaży towarów i generowania przychodów w tym kanale sprzedaży, a głównym źródłem przychodów Spółki była sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu internetowego oraz tej części stacjonarnych sklepów franczyzowych, których funkcjonowanie nie zostało ograniczone w związku z wystąpieniem epidemii.

4.2 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Grupy Kapitałowej przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	Luma sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	51,22%	51,22%	Jednostka zależna	pełna

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, Esotiq & Henderson S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki Esotiq International OÜ. Jednak ze względu na kryterium istotności nie została ona objęta konsolidacją.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe spółek Grupy Kapitałowej są sporządzane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały one przekształcone na MSR/MSSF.

4.3 Inwestycje w jednostkach zależnych

Esotiq & Henderson S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku posiada udziały w spółkach zależnych w kwocie 86 tys. zł.

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych obejmują udziały, które Esotiq & Henderson S.A. nabyła w innych jednostkach, aby sprawować nad nimi kontrolę poprzez kierowanie ich polityką finansową i operacyjną, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z ich działalności. Na dzień bilansowy Spółka Esotiq & Henderson S.A. posiada udziały w następujących jednostkach zależnych:

- LUMA sp. z o. o.
- ESOTIQ GERMANY GMBH

4.4 Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie I półrocza 2021 roku nie było zmian w strukturze Emitenta.

4.5 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie I półrocza 2021 roku, Esotiq & Henderson S.A. nie przeprowadzał emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana ani wypłacona dywidenda.

4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w stanie zobowiązań i aktywów warunkowych.

4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta

W okresie objętym niniejszym raportem nie zaszły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki ani Grupy Esotiq & Henderson.

4.9 Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. wskazuje, zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień publikacji niniejszego raportu pochodzącą z zawiadomień przesyłanych spółce w trybie dokonanego w trybie art.69 ust.1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz.512), Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki Esotiq & Henderson S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale, liczbie głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki.

Szczegółowa informacja na temat struktury akcjonariatu z uwzględnieniem Akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Spółki na dzień bilansowy, przedstawia się następująco:

Akcjonariusze:	ilość akcji	% kapitału
----------------	-------------	------------

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2021 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Patronado Limited	905 366	40,54%
Adam Skrzypek	96 634	4,33%
Pozostali akcjonariusze	875 818	39,21%
Esotiq & Henderson SA (akcje własne)	348 884	15,67%
	2 233 500	100,00%

Kapitał zakładowy Esotiq & Henderson Spółki Akcyjnej wynosi obecnie 223.350,00 zł i dzieli się na 2.233.500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

4.10 Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego

Na dzień zatwierdzenia sprawozdań finansowych nie toczą się żadne postępowania przed organami rządowymi ani postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową i rentowność Emitenta lub Grupy Kapitałowej.

4.11 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły inne transakcje z podmiotami powiązanymi niż transakcje wykazane w nocie 17 do sprawozdania finansowego. Transakcje z jednostkami powiązanymi miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson.

4.12 Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W okresie objętym niniejszym raportem, Emitent nie udzielił poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson.

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony do publikacji w dniu 28.09.2021.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2021