



Skonsolidowany Raport Kwartalny

za III kwartał 2022 roku

Esotiq & Henderson S.A.

Spis treści

1	Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	4
2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
3	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
5	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
6	Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego	14
7	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	15
8	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	17
9	Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	18
10	Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	19
11	Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające	20
11.1	Informacje ogólne	20
11.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
11.3	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w III kwartale 2022	23
11.4	Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.....	24
11.5	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie	24
11.6	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	24
11.7	Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	24
11.8	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania.	24
11.9	Informacje dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	24
11.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	24
11.11	Korekty błędów poprzednich okresów	25
11.12	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	25
11.13	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ...	25
11.14	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	25
11.15	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	25
11.16	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	25
11.17	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw	29
11.18	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów	29

11.19 Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów	31
11.20 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	31
11.21 Przychody i koszty finansowe	33
11.22 Transakcje z podmiotami powiązanymi	33
11.23 Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób.....	33
11.24 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	34
11.25 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta.....	35
11.26 Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	35
11.27 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta.	35
11.28 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	35

1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	181 638	205 852	154 765	38 745	44 970	33 951
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 384	22 731	17 577	2 428	4 966	3 856
III. Zysk (strata) brutto	10 834	20 702	16 311	2 311	4 523	3 578
IV. Zysk (strata) netto	9 187	16 333	14 146	1 960	3 568	3 103
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 026)	23 936	10 112	(859)	5 229	2 218
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 418)	(2 280)	(1 668)	(1 369)	(498)	(366)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 523	(22 164)	(15 573)	1 391	(4 842)	(3 416)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 921)	(508)	(7 129)	(836)	(111)	(1 564)
IX. Aktywa razem	167 000	153 528	143 417	34 293	33 380	30 956
X. Zobowiązania	108 481	93 558	81 530	22 276	20 341	17 598
XI. Zobowiązania długoterminowe	28 863	32 960	34 882	5 927	7 166	7 529
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	79 618	60 598	46 648	16 349	13 175	10 069
XIII. Kapitał własny	58 519	59 970	61 887	12 017	13 039	13 358
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	46	49	48
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)	4,91	8,84	7,72	1,05	1,93	1,69
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)	4,11	7,87	7,12	0,88	1,72	1,56
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	26,20	26,85	27,71	5,38	5,84	5,98
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	26,20	26,85	27,71	5,38	5,84	5,98
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	2,00	-	-	0,41	-	-

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe	68 194	69 505	72 157
Rzeczowe aktywa trwałe	13 185	12 318	12 518
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	30 928	32 442	34 932
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	19 173	19 976	20 128
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 418	1 279	989
Długoterminowe pozostałe należności	3 450	3 450	3 550
Aktywa obrotowe	98 806	84 023	71 260
Zapasy	74 600	59 473	50 873
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 479	15 209	17 461
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pożyczki udzielone	2 592	588	594
Obrotowe pochodne aktywa finansowe	303	0	200
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 832	8 753	2 132
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	98 806	84 023	71 260
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	167 000	153 528	143 417
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny	58 519	59 970	61 887
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	58 519	63 794	66 260
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(11 030)	(12 696)	(9 351)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	53 844	40 847	40 805
Zyski zatrzymane	725	20 663	19 826
Udziały niedające kontroli	0	(3 824)	(4 373)
Zobowiązania	108 481	93 558	81 530
Zobowiązania długoterminowe	28 863	32 960	34 882

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 738	3 715	3 717
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	875	1 304	1 546
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	24 141	27 700	29 300
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	109	241	319
Dotacje	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	79 618	60 598	46 648
Rezerwy	493	494	457
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	25 110	2 131	2 494
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	15 472	13 512	13 907
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	38 347	41 400	29 646
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	196	3 046	144
Dotacje	0	0	0
Krótkoterminowe pochodne zobowiązania finansowe	0	15	0
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	79 618	60 598	46 648
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	167 000	153 528	143 417

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	181 638	154 765
Koszt własny sprzedaży	68 237	55 399
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	113 401	99 366
Koszty sprzedaży	86 910	69 782
Koszty ogólnego zarządu	18 577	13 406
Pozostałe przychody operacyjne	4 362	3 410
Pozostałe koszty operacyjne	680	1 592
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	212	419
Zysk/strata z działalności operacyjnej	11 384	17 577
Przychody finansowe	2 542	232
Koszty finansowe	3 092	1 498
Zysk/strata brutto	10 834	16 311
Podatek dochodowy	1 647	2 165
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	9 187	14 146
Działalność zaniechana		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	9 187	14 146
W tym przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	9 187	15 895
Udziały niedające kontroli	0	(1 749)

Zysk/ strata netto	9 187	14 146
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(845)	(222)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(845)	(222)
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	(845)	(222)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	0	0
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	0	0
Inne całkowite dochody netto	(845)	(222)
Dochody całkowite razem	8 342	13 924

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Dochody całkowite przypadające na:		
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	8 342	15 673
<i>Udziały niedające kontroli</i>	0	(1 749)

Zysk / strata na jedną akcję w zł:

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	4,91	7,72
<i>Rozwodniony</i>	4,11	7,12
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	4,91	7,72
<i>Rozwodniony</i>	4,11	7,12
Z działalności zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0	0
<i>Rozwodniony</i>	0	0

4 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres								
01.01.2022 30.09.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(12 696)	40 847	20 663	63 794	(3 824)	59 970
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	9 187	9 187	-	9 187
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	12 997	(29 125)	(16 128)	3 824	(12 304)
Dochody całkowite razem	-	-	-	12 997	(19 938)	(6 941)	3 824	(3 117)
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 176)	-	-	(2 176)	-	(2 176)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842	-	3 842
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 666	12 997	(19 938)	(5 275)	3 824	(1 451)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(11 030)	53 844	725	58 519	-	58 519

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2021 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 501)	39 169	4 989	56 637	(2 621)	54 016
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	17 574	17 574	(1 241)	16 333
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	1 678	(1 900)	(222)	38	(184)
Dochody całkowite razem	-	-	-	1 678	15 674	17 352	(1 203)	16 149
Nabycie akcji własnych	-	-	(10 195)	-	-	(10 195)	-	(10 195)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(10 195)	1 678	15 674	7 157	(1 203)	5 954
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(12 696)	40 847	20 663	63 794	(3 824)	59 970

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2021 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 501)	39 169	4 989	56 637	(2 621)	54 016
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	15 895	15 895	(1 749)	14 146
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	1 636	(1 058)	578	(3)	575
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	14 837	16 473	(1 752)	14 721
Nabycie akcji własnych	-	-	(6 850)	-	-	(6 850)	-	(6 850)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(6 850)	1 636	14 837	9 623	(1 752)	7 8871
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(9 351)	40 805	19 826	66 260	(4 373)	61 887

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata przypadający na jednostkę dominującą	10 834	16 311
Korekty o pozycje:	(14 860)	(6 199)
Amortyzacja	11 350	11 012
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 023)	(534)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 018	1 056
Przychody z tytułu dywidend	0	0
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2 305)	1 863
Zmiana stanu rezerw	0	(7)
Zmiana stanu zapasów	(15 127)	(11 997)
Zmiana stanu należności	(1 269)	(5 802)
Zmiana stanu zobowiązań	(2 694)	1 890
Inne korekty	(196)	(2 036)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	588	11 756
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(4 614)	(1 644)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(4 026)	10 112
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	30	343
Spląty udzielonych pożyczek	60	100
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 539)	(2 172)
Dotacje	0	0
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(2 000)	0
Inne	(969)	61
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(6 418)	(1 668)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	23 322	589
Splata kredytów i pożyczek	(816)	(772)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(8 665)	(7 819)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(3 936)	0
Inne wpływy (wyplywy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	(718)	350
Nabycie akcji własnych	(2 176)	(6 850)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zapłacone odsetki	(1 657)	(1 071)
Inne	1 169	
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	6 523	(15 573)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 921)	(7 129)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 921)	(7 129)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	8 753	9 261
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	4 832	2 132

6 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	179 241	204 305	153 599	38 234	44 632	33 695
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 855	23 690	20 005	2 315	5 175	4 389
III. Zysk (strata) brutto	9 924	21 463	18 040	2 117	4 689	3 957
IV. Zysk (strata) netto	8 422	17 378	16 019	1 797	3 796	3 514
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 866)	23 292	11 119	(825)	5 088	2 439
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 503)	(3 478)	(2 463)	(1 174)	(760)	(540)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 646	(21 934)	(15 420)	1 418	(4 792)	(3 383)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 723)	(2 120)	(6 764)	(581)	(463)	(1 484)
IX. Aktywa razem	171 060	151 188	140 793	35 127	32 871	30 390
X. Zobowiązania	105 141	91 420	79 039	21 590	19 877	17 060
XI. Zobowiązania długoterminowe	29 313	33 026	34 995	6 019	7 181	7 554
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	75 828	58 394	44 044	15 571	12 696	9 507
XIII. Kapitał własny	65 919	59 768	61 754	13 536	12 995	13 329
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	46	49	48
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)	4,30	8,74	7,78	0,92	1,91	1,71
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)	3,77	7,78	7,17	0,80	1,70	1,57
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	29,51	26,76	27,65	6,06	5,82	5,97
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	29,51	26,76	27,65	6,06	5,82	5,97
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	2,00	-	-	0,41	-	-

7 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe	77 765	72 852	73 610
Rzeczowe aktywa trwałe	12 656	11 695	11 849
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	30 760	33 533	35 140
Aktywa niematerialne	19 173	19 976	20 128
Pozostałe aktywa finansowe	7 364	86	86
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 362	4 112	2 857
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 450	3 450	3 550
Aktywa obrotowe	93 295	78 336	67 183
Zapasy	73 944	58 707	50 173
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9 506	6 521	12 254
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 071	5 045	2 044
Pożyczki udzielone	2 632	1 501	594
Walutowe kontrakty terminowe	303	-	200
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 839	6 562	1 918
AKTYWA RAZEM	171 060	151 188	140 793
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny	65 919	59 768	61 754
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(11 030)	(12 696)	(9 351)
Pozostałe kapitały zapasowe	53 547	40 106	40 106
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	-
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	8 422	17 378	16 019
ZOBOWIĄZANIA	105 141	91 420	79 039
Zobowiązania długoterminowe	29 313	33 026	34 995
Rezerwy			
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 738	3 715	3 717
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	429	671
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 963	2 426	2 447
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	22 628	25 341	26 966
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	109	240	319

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zobowiązania krótkoterminowe	75 828	58 394	44 044
Rezerwy	329	329	292
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	23 564	241	589
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	671	1 015	1 030
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 757	4 379	3 896
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 992	10 046	9 994
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 104	30 438	21 041
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9 344	8 018	6 185
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	192	3 038	142
Walutowe kontrakty terminowe	-	15	-
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	171 060	151 188	140 793

8 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
	narastająco 2022	III kwartał 2022	narastająco 2021	III kwartał 2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	179 241	73 426	153 599	59 445
Koszt własny sprzedaży	68 083	30 619	55 340	21 337
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	111 158	42 807	98 259	38 108
Koszty sprzedaży	84 084	30 176	66 598	24 456
Koszty ogólnego zarządu	17 895	7 182	13 092	4 504
Pozostałe przychody operacyjne	3 060	488	2 999	311
Pozostałe koszty operacyjne	1 384	143	1 563	654
Zysk/strata z działalności operacyjnej	10 855	5 794	20 005	8 805
Przychody finansowe	2 662	82	127	43
Koszty finansowe	3 593	1 249	2 092	901
Zysk/strata brutto	9 924	4 627	18 040	7 947
Podatek dochodowy	1 502	470	2 021	1 025
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	8 422	4 157	16 019	6 922
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	8 422	4 157	16 019	6 922
Dochody całkowite razem	8 422	4 157	16 019	6 922
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
Podstawowy	4,30	2,02	7,78	3,43
Rozwodniony	3,77	1,86	7,17	3,10
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Podstawowy	4,30	2,02	7,78	3,43
Rozwodniony	3,77	1,86	7,17	3,10

9 Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01.2022 30.09.2022	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	(12 696)	40 106	17 378	59 768
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	8 422	8 422
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	8 422	8 422
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 666	13 441	(17 378)	(2 271)
Dywidendy	-	-	-	-	(3 937)	(3 937)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	13 441	(13 441)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 176)	-	-	(2 176)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(11 030)	53 547	8 422	65 919

01.01.2021 31.12.2021	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	-	-	-	-	17 378	17 378
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	17 378	17 378
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(10 195)	1 469	(1 469)	(10 195)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	1 469	(1 469)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(10 195)	-	-	(10 195)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(12 696)	40 106	17 378	59 768

01.01.2021 30.09.2021	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	-	-	-	-	16 019	16 019
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	16 019	16 019
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(6 850)	1 469	(1 469)	(6 850)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	1 469	(1 469)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(6 850)	-	-	(6 850)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(9 351)	40 106	16 019	61 754

10 Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 30.09.2022 narastająco 2022	01.07.2022 30.09.2022 III kwartał 2022	01.01.2021 30.09.2021 narastająco 2021	01.07.2021 30.09.2021 III kwartał 2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	9 924	4 627	18 040	7 947
Korekty o pozycje:	(13 790)	(3 721)	(6 921)	(9 416)
Amortyzacja	11 202	3 711	10 679	3 557
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(316)	(126)	(169)	(90)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 443	544	911	272
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2 305)	-	577	494
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	(15 237)	(8 167)	(12 054)	(10 637)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 010)	(3 275)	(4 059)	(1 254)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(3 142)	4 019	800	(1 332)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(4 574)	(576)	(1 593)	(426)
Inne korekty	149	149	(2 013)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(3 866)	906	11 119	(1 469)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	30	-	3	1
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	6 309	-	61	61
Spląty udzielonych pożyczek	971	-	100	10
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 535)	(762)	(2 172)	(703)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych	(7 278)	-	-	-
Udzielone pożyczki	(2 000)	(1 000)	(455)	(455)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(5 503)	(1 762)	(2 463)	(1 086)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	23 322	8 589	589	589
Splata kredytów i pożyczek	(772)	(31)	(772)	(159)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(8 616)	(3 025)	(7 700)	(2 737)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(3 936)	(3 936)	-	-
Nabycie akcji własnych	(2 176)	(155)	(6 849)	(6 439)
Zapłacone odsetki	(1 627)	(624)	(1 038)	(316)
Inne	451	1 169	350	350
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	6 646	1 987	(15 420)	(8 712)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 723)	1 133	(6 764)	(11 267)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 562	-	8 682	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 839	1 131	1 918	(11 267)

11 Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

11.1 Informacje ogólne

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:

Krzysztof Jakubowski – Prezes Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

Małgorzata Głowacka - Pędras	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Marek Warzecha	Członek Rady Nadzorczej
Adam Kłosek	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej
Adam Skrzypek	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
	Esotiq Germany GmbH	100 %	100 %	Jednostka	Pełna

2	Stuttgart			zależna	
---	-----------	--	--	---------	--

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 01.01.2022 do 30.09.2022 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 września 2022 roku:

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

11.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za III kwartał 2022 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 28 listopada 2022 roku. W kwestiach nie uregulowanych przez MSSF zastosowano wymogi ustawy o rachunkowości.

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 2021, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2021 opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 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, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2021 roku i które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- NOWY MSSF 17 „INSURANCE CONTRACTS” Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych.
- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 16 „RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiana MSSF 3 „POŁĄCZENIA PRZEDSIĘWZIĘĆ”
- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 8 „ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH I KORYGOWANIE BŁĘDÓW”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSSF 16 „LEASING”
- Zmiana do MSR 12 „PODATEK DOCHODOWY”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSSF 17 „UMOWY UBEZPIECZENIA”
- Zmiana do MSR 8 „ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH I KORYGOWANIE BŁĘDÓW”

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów, interpretacji i zmian do standardów.

Waluta funkcjonalna i zastosowane kursy walut

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.

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Kursy wymiany złotego

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,8698	4,5994	4,6329
Średni kurs EUR w okresie	4,6880	4,5775	4,5585

Kursy przyjęte do wyceny

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
USD	4,9533	4,0600	3,9925
EUR	4,8698	4,5994	4,6329

GBP	5,5560	5,4846	5,3653
CZK	0,1980	0,1850	0,1816

Zasady przeliczenia:

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP na dzień bilansowy. Pozycje wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

Pozycje z rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

11.3 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w III kwartale 2022

W dniu 1 lipca 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę, na mocy której powierzyła Panu Krzysztofowi Jakubowskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki, począwszy od dnia 1 lipca 2022 r. na okres bieżącej kadencji. Pan Krzysztof Jakubowski dotychczas pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta.

W dniu 12 sierpnia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta, działając na podstawie § 9 ust. 3 pkt 2 Statutu Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi oraz w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu wybrała firmę audytorską Grupa Gumułka – Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Katowicach, ul. Jana Matejki 4, do przeprowadzenia:

- badania jednostkowego sprawozdania finansowego Esotiq & Henderson S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r.,
- badania jednostkowego sprawozdania finansowego Esotiq & Henderson S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r.,

Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. upoważniła i zobowiązała Zarząd Spółki do zawarcia z wybranym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych umów w przedmiotowym zakresie, na okres niezbędny do wykonania wyżej wymienionych czynności. Grupa Gumułka – Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3975. Podmiot uprawniony dotychczas nie dokonywał przeglądów i badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej.

Esotiq & Henderson S.A. rozwiązał ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2022 r. umowę o pełnienie funkcji animatora emitenta przez Trigon Dom Maklerski S.A., a następnie zawarł umowę o pełnienie funkcji animatora emitenta przez Dom Maklerski BDM S.A. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i weszła w życie z dniem 1 września 2022 r.

W dniu 30 września 2022 r. Esotiq & Henderson S.A. dokonała wypłaty dywidendy zgodnie z podjętą w dniu 20 czerwca 2022 r. uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2021. Wysokość dywidendy wyniosła 3 936 394,00 zł, wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 2,00 zł (na każdą akcję z wyłączeniem akcji własnych Spółki), a liczba akcji objętych

dywidendą wyniosła 1 968 197. Dniem dywidendy, na który ustalone zostały prawa do dywidendy był 15 sierpnia 2022 r.

11.4 Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, w trzecim kwartale 2022 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nie wystąpiły inne czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze o znaczącym wpływie na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.

11.5 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie

W branży, w której działalność prowadzi Jednostka Dominująca nie występują istotne wahania sezonowe związane ze zmianami pór roku i warunków atmosferycznych. Jedyną grupą asortymentową podatną na sezonowość są stroje kąpielowe, w przypadku których zamówienia ustala się na poziomie 10% poniżej szacowanego potencjału sprzedaży, co pozwala na uzyskanie dłuższego okresu oferowania produktu w regularnej cenie i zmarginalizowanie ryzyka wystąpienia nadmiernych zapasów.

Cykliczność można zaobserwować w zmianach trendów w kolorystyce, wzornictwie i fasonach, dlatego kluczowe znaczenie dla utrzymania przez Esotiq & Henderson S.A. pozycji lidera ma dopasowanie asortymentu do aktualnych preferencji nabywców. Spółka aktywnie kreuje trendy modowe w branży bielizniarskiej, a efektem organizowanych w okresach przejściowych akcji marketingowych i wyprzedażowych jest zwiększenie wolumenu sprzedaży oraz zmarginalizowanie ryzyka powstania nadmiernych zapasów towarów.

11.6 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

11.7 Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych, które prowadziłyby do powstania istotnych zobowiązań.

11.8 W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany sposobu ustalania wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

11.9 Informacje dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej nie dokonywały zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

11.10 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2022 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych spółek Grupy Kapitałowej.

11.11 Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonywała korekt błędów poprzednich okresów.

11.12 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca naruszenie warunków umów kredytowych.

11.13 Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

11.14 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 20 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2021. Ustalono, że wysokość dywidendy wyniesie 3 936 394,00 zł, wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosiła 2,00 zł (na każdą akcję z wyłączeniem akcji własnych Spółki), liczba akcji objętych dywidendą 1 968 197. Dzień dywidendy wyznaczono na 15 sierpnia 2022 r., dywidendy została wypłacona 30 września 2022 r.

11.15 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe. Na dzień 30 września 2022 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Kapitałowej wyniosła 4.324 tys. zł. Wszystkie umowy gwarancji bankowych są udzielone w ramach dostępnych limitów kredytowych. W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie udzieliła nowych poręczeń.

11.16 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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 - Esotiq	Luma

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

	Germany	
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 przychodów od jednego klienta.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	181 452	186	-	181 638	-	181 638
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	752	10 930	(11 682)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	174 391	10 991	(10 913)	173 724	-	173 724
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	174 391	10 991	(11 658)	173 724	-	173 724
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 985	-	(748)	68 237	-	68 237
Amortyzacja	11 817	-	(212)	11 605	-	11 605
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	2 961	17	492	3 470	-	3 470
Przychody finansowe, w tym:	2 662	-	(120)	2 542	-	2 542
przychody z tytułu odsetek	195	-	(120)	75	-	75
Koszty finansowe, w tym:	3 809	-	(717)	3 092	-	3 092
koszty z tytułu odsetek	2 306	-	(143)	2 163	-	2 163
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	9 627	142	320	10 834	-	10 834
Aktywa segmentu sprawozdawczego	178 563	1 682	(13 245)	167 000	-	167 000
Zwiększenia aktywów trwałych	(3 539)	-	-	(3 539)	-	(3 539)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	121 500	385	(13 404)	108 481	-	108 481
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	212	-	-	212	-	212
Przepływy pieniężne:	212	-	-	212	-	212
z działalności operacyjnej	(3 908)	(11)	-	(3 919)	-	(3 919)
z działalności inwestycyjnej	(3 502)	(11)	(511)	(4 024)	-	(4 024)
z działalności finansowej	(5 508)	-	(910)	(6 418)	-	(6 418)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	154 765	-	-	154 765	-	154 765
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	590	6 991	(7 581)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	139 322	6 798	(7 533)	138 587	-	138 587
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	55 953	-	(554)	55 399	-	55 399
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 429	-	(417)	11 012	-	11 012
Amortyzacja	641	11	747	1 399	-	1 399
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	127	-	105	232	-	232
Przychody finansowe, w tym:	127	-	(113)	14	-	14
przychody z tytułu odsetek	2 293	1	(796)	1 498	-	1 498
Koszty finansowe, w tym:	1 656	1	(159)	1 498	-	1 498
koszty z tytułu odsetek	14 508	203	1 600	16 311	-	16 311
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	146 980	1 537	(5 100)	143 417	-	143 417
Aktywa segmentu sprawozdawczego	(2 171)	-	-	(2 171)	-	(2 171)
Zwiększenia aktywów trwałych	94 061	398	(12 929)	81 530	-	81 530
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 734	-	(1 315)	419	-	419
Przepływy pieniężne:	(7 121)	(9)	-	(7 129)	-	(7 129)
z działalności operacyjnej	10 577	(9)	(456)	10 112	-	10 112
z działalności inwestycyjnej	(2 123)	-	455	(1 668)	-	(1 668)
z działalności finansowej	(15 575)	-	2	(15 573)	-	(15 573)

11.17 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

REZERWY				
01.01.2022	30.09.2022	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		490	4	494
Krótkoterminowe na początek okresu		490	4	494
Zwiększenia		3	-	3
Zmniejszenia		-	4	4
Wartość na koniec okresu w tym:		-	-	-
Krótkoterminowe na koniec okresu		493	-	493
Długoterminowe na koniec okresu		493	-	493

REZERWY				
01.01.2021 31.12.2021		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		460	4	464
Krótkoterminowe na początek okresu		460	4	464
Zwiększenia		37	-	37
Zmniejszenia		7	-	7
Wartość na koniec okresu w tym:		490	4	494
Krótkoterminowe na koniec okresu		460	4	494
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY			
01.01.2021 - 30.09.2021	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	7	-	7
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	-
Krótkoterminowe na koniec okresu	453	4	457
Długoterminowe na koniec okresu	453	4	457

11.18 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

ZAPASY	30.09.2022	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	75 174	75 174
Wartość netto zapasów	74 600	74 600
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	574	574
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	574	574
Wartość bilansowa zapasów	74 600	74 600
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

ZAPASY	31.12.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	60 047	60 047
Wartość netto zapasów	59 473	59 473
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	63	63
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	574	574
Wartość bilansowa zapasów	59 473	59 473
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	30.09.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	51 399	51 399
Wartość netto zapasów	50 873	50 873
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	15	15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	526	526
Wartość bilansowa zapasów	50 873	50 873
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

11.19 Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
Stan na początek okresu	4 595	2 605	2 605
Zwiększenia	212	1 990	354
Zmniejszenia	439	-	-
Stan na koniec okresu	4 595	4 595	2 959

11.20 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 154	3 181	3 185	(27)	93	(13)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	58	-	38	58	6	32
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	134	84	90	50	18	13
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	2	4	7	(2)	1	6
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	271	236	226	35	33	24
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	119	210	171	(91)	33	(69)
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	843
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 738	3 715	3 717	23	184	836

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	131	4	71	(127)	(20)	(51)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	-	2
ZUS od wynagrodzeń	49	42	32	(7)	(6)	(2)
Zapasy /odpis aktualizujący/	109	109	100	-	(20)	(3)
Odpisy aktualizujące	830	874	562	44	(392)	58
Rezerwa na urlopy	63	63	56	-	(31)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	3	-	3	34	-
Rezerwa na koszty	-	-	-	-	(15)	51
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	1	1	1	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	236	183	167	(53)	(49)	(43)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	(3)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 418	1 279	989	(139)	(502)	12

11.21 Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Przychody z tytułu odsetek	75	14
Zyski z inwestycji	2 467	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	218
RAZEM	2 542	232

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Koszty odsetek	1 221	614
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	943	884
Straty z tytułu różnic kursowych	928	-
RAZEM	3 092	1 498

11.22 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

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.

Do kluczowego personelu kierowniczego zaliczono członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz Prokurentów spółki.

W tabeli nie wykazano transakcji między spółką dominującą a spółkami zależnymi, które zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	01.01.2022 - 30.09.2022		01.01.2022 - 30.09.2022	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	28	3 110	256	469
Spółki grupy kapitałowej		163		22
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	309	5	44	1
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	2 964	23	447	255
Razem	3 301	3 301	747	747

11.23 Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na

walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

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.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu za III kwartał 2022

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Krzysztof Jakubowski – Prezes Zarządu	8 798	+ 3 000	0,39%	8 798	0,27%
Małgorzata Głowacka - Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Adam Kłosek – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Adam Skrzypek – Członek Rady Nadzorczej	101 634	+ 5 000	4,55%	191 268	5,92%
Bartosz Synowiec – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Marek Warzecha – Członek Rady Nadzorczej	56 917	0	2,55%	56 917	1,76%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	252 210	-17 699	11,29%	252 210	7,80%
Pozostali	905 809	+9 699	40,68%	913 575	28,25%
Ogółem	2 233 500		100%	3 233 500	100%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka posiada łącznie 262 976 akcji własnych, stanowiących 11,77% kapitału zakładowego. Akcjom własnym odpowiada 262 976 głosów, stanowiących 8,13% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki Dominującej. W związku z przepisem art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych Jednostka Dominująca nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

Pan Mariusz Jawoszek posiada 6 000 udziałów, stanowiących 100,00% kapitału zakładowego i głosów w Nemisama LTD, która posiada 2 499 udziałów, stanowiących 49,98% kapitału zakładowego i głosów w Patronado Limited, która posiada 905 366 akcji Esotiq & Henderson S.A., stanowiących 40,54% kapitału zakładowego i uprawniających do wykonywania 1 810 732 głosów, to jest 56,00% udziału w ogólnej liczbie głosów.

11.24 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W okresie od 21 do 27 października 2022 r., w wykonaniu postanowień Programu Premiowego Dla Pracowników, Współpracowników i Członków Zarządu Esotiq & Henderson S.A., zatwierdzonego Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku z dnia 20 czerwca 2022 roku w sprawie zatwierdzenia programu premiowego Spółka zbyła na podstawie umów sprzedaży akcji 22 500 akcji własnych o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Zbyte akcje stanowią

1,01% kapitału zakładowego i odpowiada im 22 500 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi 0,7% ogólnej liczby głosów. Cena jednostkowa zbytych akcji własnych wyniosła 1,00 zł. Sprzedane akcje własne Spółka uprzednio nabyła na podstawie upoważnienia udzielonego Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 stycznia 2018 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki zmienioną Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 października 2021 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 stycznia 2018 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki oraz na podstawie przepisów art. 362 § 1 pkt 2 i 8 Kodeksu spółek handlowych. Uchwała stanowi, że nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone m.in. do dalszej odsprzedaży.

W dniu 3 listopada 2022 r. Pan Mariusz Jawoszek, pełniący dotychczas funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 12 listopada 2022 r. Pan Mariusz Jawoszek oraz Nemisama LTD przekazali Spółce zawiadomienia złożone na podstawie art. 69 i 69a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zmianie udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Esotiq & Henderson S.A. Pan Mariusz Jawoszek posiada 6 000 udziałów, stanowiących 100,00% kapitału zakładowego i głosów w Nemisama LTD, która posiada 2 499 udziałów, stanowiących 49,98% kapitału zakładowego i głosów w Patronado Limited, która posiada 905 366 akcji Esotiq & Henderson S.A., stanowiących 40,54% kapitału zakładowego i uprawniających do wykonywania 1 810 732 głosów, to jest 56,00% udziału w ogólnej liczbie głosów.

11.25 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta

Po dniu sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły zdarzenia nieuwjęte w sprawozdaniu, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy.

11.26 Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej.

11.27 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta.

Zarząd Emitenta kształtuje i skutecznie realizuje strategię wzrostu opartą na ciągłym udoskonalaniu oferty handlowej, rozwoju stacjonarnej sieci sprzedaży oraz e-commerce i omnichannel. Efektem tych działań jest stabilna sytuacja majątkowa, finansowa i kadrowa spółki, a tym samym marginalne ryzyko wystąpienia zagrożeń dla realizacji zobowiązań.

11.28 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na wyniki osiągane przez spółki Grupy Kapitałowej w znaczącym stopniu wpływają czynniki o charakterze wewnętrznym, które podlegają kształtowaniu lub co najmniej kontroli przez Zarząd i kierownictwo spółek. Do tej grupy należy zaliczyć przede wszystkim efektywną realizację założonej strategii wzrostu, w tym rozwój oferty handlowej ze szczególnym uwzględnieniem asortymentu wysokomarżowego, poszerzanie sieci

dystribucji w kanałach tradycyjnych i w e-commerce oraz doskonalenie strategii omnichannel opartej na synergii sprzedaży stacjonarnej i internetowej. Sprzedaż jest stymulowana poprzez szerokie spektrum działań marketingowych i reklamowych prowadzonych w salonach stacjonarnych, w telewizji oraz w Internecie, gdzie znaczący udział w umacnianiu pozycji marek własnych mają kampanie realizowane za pośrednictwem mediów społecznościowych. Utrzymanie pozycji rynkowego lidera jest ściśle skorelowane ze zdolnością kreowania lub prognozowania trendów modowych, co wymaga prowadzenia ustawicznych analiz rynków, na których działa Spółka oraz dokonywania właściwej identyfikacji sygnałów z nich płynących. Gwarancją długoterminowego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej jest oferowanie atrakcyjnego i optymalnie dopasowanego do preferencji Klientów asortymentu wysokiej jakości towarów, zarówno w kolekcji damskiej – marki Esotiq, jak i męskiej – marki Henderson. Na perspektywy rozwoju spółek Grupy Kapitałowej wpływają również uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od Emitenta, a dotyczące ogółu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Do czynników takich należą sytuacja makroekonomiczna, kształt polityki fiskalnej, wahania kursów walut i stóp procentowych czy zmieniające się regulacje prawne. Zarząd Jednostki Dominującej aktywnie monitoruje obszary nacechowane występowaniem impulsów mogących istotnie wpływać na działalność spółek Grupy, co pozwala na podjęcie reakcji z odpowiednim wyprzedzeniem i wykorzystywanie szans lub przeciwdziałanie zagrożeniom związanym ze zmianami w otoczeniu. W szerszym ujęciu istotny wpływ na wyniki uzyskiwane przez spółki ma siła popytu konsumenckiego, dlatego dynamika wzrostu jest w dużym stopniu uzależniona od ogólnej sytuacji gospodarczej tak w Polsce jak i w innych krajach, w których sprzedawane są towary Esotiq & Henderson S.A. W ocenie Zarządu Emitenta – mimo niekorzystnych zmian w otoczeniu makroekonomicznym związanych z inflacją, rosnącymi kursami walut, a także z innymi pośrednimi skutkami inwazji Rosji na Ukrainę – nie występują istotne zagrożenia dla prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

Krzysztof Jakubowski

Prezes Zarządu Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna

Gdańsk, 28 listopada 2022 roku.