

**ESOTIQ & HENDERSON  
SPÓŁKA AKCYJNA**

**80-298 GDAŃSK  
Ul. Szybowcowa 8A**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2013-31.12.2013**

Sporządził:  
Sylwia Nieckarz-Kośla

Zarząd  
Adam Skrzypek  
Krzysztof Jakubowski

Data sporządzenia 02.06.2014

## **SPIS TREŚCI**

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- II. BILANS**
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe **ESOTIQ & HENDERSON SPÓŁKA AKCYJNA**, z siedzibą w **GDAŃSKU ul. Szybowcowa 8A** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

**Przedmiotem działalności Spółki jest:**

- Sprzedaż wyrobów tekstylnych w wyspecjalizowanych sklepach
- Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż Hurtowa

**Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:**

Działalność podstawowa:

- sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach ujęte wg EKD w dziale 4751Z

Działalność drugorzędna:

- Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa ujęte wg EKD w dziale 467

Spółka powstała 06.09.2010 i została zarejestrowana w dniu 17.11.2010 roku przez Sąd Rejonowy dla Gdańska Północ pod numerem 0000370553. Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony .

W 2013 roku nie miało miejsca połączenie spółek. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, gdyż spółka nie posiada oddziałów.

### Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

#### Kursy wymiany złotego

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Kurs EURO w na koniec okresu	4,1472	4,0882
Średni kurs EURO w okresie	4,2110	4,1736

#### Kursy przyjęte do wyceny

	31.12.2013	31.12.2012
USD	3,0120	3,0996
EURO	4,1472	4,0882

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b>	<b>01.01.2013 - 31.12.2013</b>	<b>01.01.2012 - 31.12.2012</b>	<b>01.01.2013 - 31.12.2013</b>	<b>01.01.2012 - 31.12.2012</b>
	<b>tys. złotych</b>	<b>tys. złotych</b>	<b>tys. EURO</b>	<b>tys. EURO</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	89 851	96 751	21 337	23 181
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 897	5 697	1 163	1 365
III. Zysk (strata) brutto	4 352	5 026	1 033	1 204
IV. Zysk (strata) netto	3 513	4 012	834	961
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 727	-1 629	1 360	-390
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 006	-6 369	-2 139	-1 526
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 641	487	1 340	117
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 362	-7 511	561	-1 780
IX. Aktywa razem	68 340	55 059	16 479	13 468
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 349	27 582	9 006	6 747
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 004	5 591	1 207	1 368
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	30 627	21 432	7 385	5 242
XIII. Kapitał własny	30 991	27 477	7 473	6 721
XIV. Kapitał zakładowy	175	175	42	43
XV. Liczba akcji	1 754 000	1 754 000	1 754 000	1 754 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	2,00	2,29	0,47	0,55
XVII. Rozwodniona liczba akcji	1 766 500	1 766 450	1 766 500	1 766 450
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,99	2,27	0,47	0,54
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	17,67	15,66	4,26	3,83
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	17,54	15,55	4,23	3,80
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0	0	0	0

### **Zasady przeliczenia:**

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

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

## **2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013 -31.12.2013

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

## **3. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

### **Bilans**

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się praw o wartości nabycia nie przekraczającej 1.500 zł. odpisuje się je bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia wyższej niż 1.500 zł., ale nie przekraczającej 3.500zł. odpisuje się jednorazowo w koszty podatkowe, w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 1.500 zł. jednostka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek użyteczności ekonomicznej.

Spółka nie amortyzuje bilansowo nabytych praw do znaków towarowych

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50%
- oprogramowanie komputerowe 50%

## Środki trwałe

**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe o niskiej wartości tj. o cenie nabycia nie przekraczającej 1.500 zł. odpisuje się bezpośrednio w koszty i nie obejmuje ewidencją szczegółową. Środki trwałe o cenie nabycia wyższej niż 1.500 zł., ale nie przekraczającej 3.500zł. odpisuje się jednorazowo w koszty podatkowe w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Do amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 1.500 zł, jednostka stosuje metodę liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności wyliczanej przy zastosowaniu stawek ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- |                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| • Budowle i budynki               | 10 %       |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 10 %- 30 % |
| • sprzęt komputerowy              | 30 %       |
| • środki transportu               | 20 %       |
| • inne środki trwałe              | 20 %.      |

## Środki trwałe w budowie

**Środki trwałe** w budowie są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

## Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ten sam sposób wycenia się udziały w jednostkach podporządkowanych.

## Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

**Aktywa finansowe** uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez spółkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

**Aktywa finansowych** - to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach,

**Zobowiązania finansowe** - rozumie się przez to zobowiązanie jednostki do wydania aktywów finansowych albo do wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką, na niekorzystnych warunkach,

### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe wykazane w bilansie to zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingowych oraz zobowiązania z tytułu wyceny transakcji walutowych. Zobowiązania wykazywane są w części kapitałowej wymaganej do spłaty, bez części odsetkowej.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary ewidencjonowane i wyceniane są w rozbiciu asortymentowym według następujących zasad:

- towary krajowe według cen zakupu,
- towary z importu według cen nabycia.

Wycena rozchodu towarów odbywa się według zasady FIFO.

### **Należności**

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności podlega aktualizacji - odpisy aktualizujące tworzone są na 100% należności przeterminowanych na dzień bilansowy ponad 365 dni.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Kapitały (fundusze) własne**

Kapitały ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz umowy spółki.

### **Rezerwy**

**Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

### **Zobowiązania**

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

### **Inne rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Leasing**

Zobowiązania z tytułu leasingu wykazane w bilansie to zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingowych. Zobowiązania wykazywane są w części kapitałowej wymaganej do spłaty, bez części odsetkowej.

### **Rachunek zysków i strat**

#### **Przychody**

W pozycji tej ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów, usług i materiałów, z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, a także



pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe – odsetki, zyski ze zbycia inwestycji, nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

### **Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

### **Opodatkowanie**

Opodatkowaniu podlega zysk brutto skorygowany o koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz o przychody nie podlegające opodatkowaniu, dochody wolne od podatku i odliczenia od dochodu.

#### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy naliczany jest od podstawy opodatkowania według stawki 19 %

### **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: składniki aktywów i pasywów - według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

**II. BILANS**

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

**V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

W dniu 03.04.2014 Spółka nabyła 5.000 (pięć tysięcy) udziałów w spółce zależnej Eva Minge Design Sp. z o.o. Udziały zostały nabyte po ich cenie nominalnej tj. za kwotę 100,00 (sto) złotych każdy udział. Łączna cena nabycia wszystkich udziałów wyniosła 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych. W wyniku zawartej umowy Spółka posiada 23.526 (dwadzieścia trzy tysiące pięćset dwadzieścia sześć) udziałów w spółce stanowiących 32,65% w kapitale zakładowym oraz 32,65% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników spółki Eva Minge Design.

W IV kwartale 2013 Spółka zakończyła realizację wdrożenia projektu Wirtualne Lustro - 1.801.950 zł i w marcu 2014 otrzymała dotację do zakońzonego projektu w wysokości 732.500.

W IV kwartale 2013 rozpoczęto realizację projektu Nowoczesnego Laboratorium projektowo – technologicznego. W I kwartale 2014 rozpoczęto wdrażanie systemu informatycznego B2B – automatyzacja w wymianie danych informatycznych.

W dniu 24.04.2014 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Esotiq & Henderson Spółki Akcyjnej wynosi 176.650,00 zł (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy pięćset złotych) i dzieli się na 1.766.500 (jeden milion siedemset sześćdziesiąt sześć tysięcy pięćset) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosi 2.766.500 (dwa miliony siedemset sześćdziesiąt sześć tysięcy pięćset). Podwyższenie kapitału nastąpiło w wyniku wydania akcjonariuszom 12.500 (dwanaście tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 14/2014 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 czerwca 2012 r. o podwyższeniu kapitału warunkowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) poprzez emisję nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy:**

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego bieżącego roku z rokiem poprzednim zostały umieszczone w sprawozdaniu

- 5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.

- 6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:**

Nie ma niepewności kontynuowania działalności.

- 7. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 8. W zakresie instrumentów finansowych**

**Dla jednostek które podlegają obowiązkowemu badaniu sprawozdań**

Spółka w pozostałych inwestycjach krótkoterminowych wykazuje pożyczki w wysokości 608.680,65 zł , oprocentowanie pożyczek wynosi 11 % w skali roku . Pożyczka została spłacona w dniu 10.01.2014.

02.06.2014