

**GRUPA KAPITAŁOWA
ESOTIQ & HENDERSON S.A.**

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2015 ROKU**

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 S.A.;
- półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku ;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

31.08.2015, GDAŃSK

Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	9
2.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2015 ROKU	11
2.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	11
2.2	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	12
2.3	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	13
2.4	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
2.5	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	15
2.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2015 ROKU	30
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	30
3.2	Sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.	32
3.3	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	33
3.4	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	34
3.5	Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	35
4.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	36
4.1	Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	36
4.2	Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	37
4.3	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	37
4.4	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	37
4.5	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	37
4.6	Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	37
4.7	Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	37
4.8	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	38
4.9	Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	38
4.10	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	38
4.11	Uzgodnienie różnic	38

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

Prezes Zarządu

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Członek Zarządu

GDAŃSK, 31.08.2015

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. z siedzibą w Poznaniu, wpisany na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 3931, 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

Członek Zarządu

GDAŃSK, 31.08.2015

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. Szybowcowej 8a.

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:

- pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa,
- 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,

Na dzień 30.06.2015 skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Adam Skrzypek – Prezes Zarządu
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

Mariusz Jawoszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Głowacka- Pędras	Członek Rady Nadzorczej
Kamila Mieszczanin	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Grzywacz	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Minkina	Członek Rady Nadzorczej
Marek Szoldrowski	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Koczwarą	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. UL. Szybowcowa 8a Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	EVA MINGE DESIGN sp. z o. o. Ul. Paderewskiego 32c Katowice	50%	50%	Jednostka zależna	pełna
3	EVA MINGE MILANO Mediolan	98%	98%	Jednostka zależna pośrednio	pełna
4	FEMESTAGE Eva Minge sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
5	ESOTIQ GERMANY GMBH Stuttgart	100 %	100 %	Jednostka zależna	pełna

Eva Minge Design sp. z o.o. została uznana za jednostkę zależną, ponieważ Emitent ma zdolność kierowania jej polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z jej działalności poprzez wspólny Zarząd.

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.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2015:

- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” - zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011 - 2013)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).

Wymienione powyżej zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie).

Spółka ocenia, że powyższe zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień kończący bieżący okres sprawozdawczy.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Aktywa i Zobowiązania Regulacyjne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo” - Rośliny produkcyjne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - Zastosowanie metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2014- 31.12.2014
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 292	50 139		13 133	12 000	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 203	3 047		291	729	
III. Zysk (strata) brutto	352	2 226		85	533	
IV. Zysk (strata) netto	(160)	1 720		(39)	412	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 061)	(1 532)		(1 610)	(367)	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 104)	(6 742)		(502)	(1 614)	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 239	5 846		1 993	1 399	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	74	(2 428)		18	(581)	
IX. Aktywa razem	89 248		75 692	21 278		15 773
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 341		36 651	12 177		7 475
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 316		6 239	1 267		1 112
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	45 025		30 412	10 735		6 363
XIII. Kapitał własny	38 907		39 041	9 276		8 298
XIV. Kapitał zakładowy	179		177	43		42
XV. Liczba akcji	1 783 500	1 754 000	1 762 630	1 783 500	1 754 000	1 762 630
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,02	1,17	2,72	0,00	0,28	0,65
XVII. Rozwodniona liczba akcji	1 783 500	1 766 500	1 766 500	1 783 500	1 766 500	1 766 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,02	1,17	2,72	0,00	0,28	0,65
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,81		22,15	5,20		5,20
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,81		22,10	5,20		5,19
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0		0	0		0

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień:	30.06.2015	31.12.2014
1 EURO / 1 PLN	4,1944	4,2623

Kursy przyjęte do wyceny rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie:	01.01.2015 31.03.2015	01.01.2014 31.03.2014
1 EURO / 1 PLN	4,1341	4,1784

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 złoty na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2015 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2015 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR = 4,1944 zł oraz według kursu 4,2623 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2015 roku i wynoszącego 4,1341 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,1784 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2014 roku.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2015 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.

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2015 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 2015 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2015 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2014 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

Dane zawarte w zestawieniu zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

2.2 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 292	50 139
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20 263	18 739
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	34 029	31 400
Koszty sprzedaży	26 350	23 124
Koszty ogólnego zarządu	7 132	5 513
Pozostałe przychody operacyjne	1 068	1 219
Pozostałe koszty operacyjne	412	935
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 203	3 047
Przychody finansowe	119	42
Koszty finansowe	970	863
Zysk/strata brutto	352	2 226
Podatek dochodowy	512	506
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(160)	1 720
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(160)	1 720
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	(160)	1 720
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	28	2 074
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(188)	(354)
Pozostałe dochody całkowite	(7)	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(7)	
Dochody całkowite razem	(167)	1 720
Dochody całkowite przypadające na:	(160)	1 720
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	28	2 074
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(188)	(354)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	0,02	1,17
<i>Rozwodniony</i>	0,02	1,17
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0,02	1,17
<i>Rozwodniony</i>	0,02	1,17

2.3 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	32 332	29 841
Rzeczowe aktywa trwałe	9 023	6 594
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	297	297
Wartości niematerialne	22 387	22 228
Pożyczki udzielone		166
Pozostałe aktywa finansowe	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353	280
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	211	215
Aktywa obrotowe	56 916	45 851
Zapasy	41 043	31 576
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8 248	8 280
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 960	2 972
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	
Pożyczki udzielone	728	1 096
Walutowe kontrakty terminowe	81	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 856	1 782
AKTYWA RAZEM	89 248	75 692
PASywa	30.06.2015	31.12.2014
Kapitał własny	38 907	39 041
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	34 878	34 820
Kapitał podstawowy	179	177
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20 074	19 609
Kapitały rezerwowe i zapasowe	16 976	11 762
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(7)	(6)
Zysk/strata z lat ubiegłych	(2 372)	(1 523)
Zysk/strata z roku bieżącego	28	4 801
Udziały niedające kontroli	4 029	4 221
ZOBOWIĄZANIA	50 341	36 651
Zobowiązania długoterminowe	5 316	6 239
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 826	1 486
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 160	3 894
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 327	707
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3	152
Zobowiązania krótkoterminowe	45 025	30 412
Rezerwy	212	294
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	19 143	7 396
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 956	6 238
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	588	498
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	15 651	10 690
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 420	5 099
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	55	197
Walutowe kontrakty terminowe		
PASYWA RAZEM	89 248	75 692

2.4 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	28	2 074
Korekty o pozycje:	(6 089)	(3 606)
Udziały niedające kontroli	(188)	(354)
Amortyzacja	1097	871
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	66	(237)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	502	627
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	52	93
Zmiana stanu rezerw	258	97
Zmiana stanu zapasów	(9 452)	(3 804)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 428)	1 442
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	4216	(2 179)
Bieżący podatek dochodowy	256	295
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(365)	(294)
Inne korekty	-103	(163)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(6 061)	(1 532)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		10
Wpływy z tytułu odsetek	23	93
Spłaty udzielonych pożyczek	556	515
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 383)	(5 790)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(300)	
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		(35)
Udzielone pożyczki		(1 000)
Inne		(535)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 104)	(6 742)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	12177	15358
Wpływy netto z emisji akcji	17	
Spłata kredytów i pożyczek	(3 465)	(10 587)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(647)	(215)
Zapłacone odsetki	(527)	(471)
Inne	684	1 761
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	8 239	5 846
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	74	(2 428)
Srodki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1782	3738
Srodki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 856	1310

2.5 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
01.01.2015-30.06.2015								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	177	19 252	11 762	(6)	4 365	35 550	4 221	39 771
Zmiany zasad polityki rachunkowości		357			(1 087)	(730)		(730)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	177	19 609	11 762	(6)	3 278	34 820	4 221	39 041
Dochody całkowite razem	-	-	-	(1)	28	27	(192)	(165)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				(1)		(1)	(4)	(5)
Zysk/ strata za rok obrotowy					28	28	(188)	(160)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2	465	5 214	-	(5 650)	31	-	31
Emisja kapitału akcyjnego	2	465				467		467
Podział wyniku finansowego			5 214		(5 214)	-		-
Objęcie spółki konsolidacją					(436)	(436)		(436)
Saldo na koniec okresu	179	20 074	16 976	(7)	(2 344)	34 878	4 029	38 907

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
01.01.2014-30.06.2014								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	175	19 252	8 159		3 436	31 022	4 885	35 907
Zmiany zasad polityki rachunkowości		357			(1 087)	(730)		(730)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	175	19 609	8 159	-	2 349	30 292	4 885	35 177
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	2 074	2 074	(354)	1 720
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy					2 074	2 074	(354)	1 720
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2	-	3 603	-	(3 800)	(195)	(242)	(437)
Emisja kapitału akcyjnego	2		(1)			1		1
Podział wyniku finansowego			3 604		(3 604)	-		-
Objęcie spółki konsolidacją					(196)	(196)	(242)	(438)
Saldo na koniec okresu	177	19 609	11 762	-	623	32 171	4 289	36 460

2.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

Grupa kapitałowa wyodrębnia 3 segmenty operacyjne: Esotiq & Henderson, Luma i Eva Minge. 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 3
Segment	-Esotiq & Henderson SA -Esotiq Germany GMBH	Luma sp.z o.o.	- Eva Minge sp. z o.o. - Eva Minge Milano - Femestage Eva Minge sp. z o.o.
Produkt	Bielizna marki Esotiq i Henderson	Podnajem i administracja lokalami handlowymi	Sprzedaż i produkcja odzieży marki Eva Minge

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 S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2015 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2015-30.06.2015						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	za okres					Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2	SEGMENT 3	wyłączenia konsolidacyjne	Działalność kontynuowana			
Przychody od klientów zewnętrznych	50 456		3 836			54 292		54 292
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	4 560	3 671	625	(8 856)		-		-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	53 131	3 632	5 370	(8 388)		53 745	-	53 745
Koszty działalności operacyjnej, w tym :	53 131	3 632	5 370	(8 388)		53 745		53 745
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 235		835	(3 807)		20 263		20 263
Amortyzacja	1 011		87			1 098		1 098
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	709		(57)	4		656		656
Przychody finansowe, w tym :	50		109	(40)		119		119
przychody z tytułu odsetek	40		44	(40)		44		44
Koszty finansowe, w tym:	781	1	228	(40)		970		970
koszty z tytułu odsetek	513		195	(40)		668		668
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	1 863	38	(1 085)			352	-	352
Aktywa segmentu sprawozdawczego	80 196	692	24 067	(15 707)		89 248		89 248
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 043)		(1 340)			(2 383)		(2 383)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	43 454	348	16 910	(10 371)		50 341		50 341
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	119	-	-	-		119	-	119
ujęte w rachunku zysków i strat	119					119		119
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	465	-	25	-		490	-	490
ujęte w rachunku zysków i strat	465		25			490		490
ujęte w pozostałych dochodach całkowitych						-		-
Przepływy pieniężne:	(22)	8	89	(1)		74	-	74
z działalności operacyjnej	(2 434)	8	(3 624)	(11)		(6 061)		(6 061)
z działalności inwestycyjnej	(3 280)		(1 163)	2 339		(2 104)		(2 104)
z działalności finansowej	5 692		4 876	(2 329)		8 239		8 239

GRUPA KAPITAŁOWA ESOTIQ & HENDERSON S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2015 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2014-30.06.2014						
	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	SEGMENT 1	SEGMENT 2	SEGMENT 3	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	47 884		2 053		49 937		49 937
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	591	3 444	761	(4 594)	202		202
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	44 907	3 386	3 677	(4 594)	47 376	-	47 376
Koszty działalności operacyjnej, w tym :	44 907	3 386	3 677	(4 594)	47 376		47 376
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 105		471	(837)	18 739		18 739
Amortyzacja	782		89		871		871
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(117)		401		284		284
Przychody finansowe, w tym :	18		24		42		42
przychody z tytułu odsetek	18		8		26		26
Koszty finansowe, w tym:	807	2	54		863		863
koszty z tytułu odsetek	659		40		699		699
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	2 662	56	(492)	-	2 226	-	2 226
Aktywa segmentu sprawozdawczego	67 511	586	16 814	(6 433)	78 478		78 478
Zwiększenia aktywów trwałych	5 721		69		5 790		5 790
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	35 330	288	8 234	(1 835)	42 017		42 017
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	50	-	-	-	50	-	50
ujęte w rachunku zysków i strat	50				50		50
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	152	-	152	-	152
ujęte w rachunku zysków i strat			152		152		152
Przepływy pieniężne:	(2 456)	3	24	1	(2 428)	-	(2 428)
z działalności operacyjnej	(555)	3	(980)		(1 532)		(1 532)
z działalności inwestycyjnej	(5 693)		(1 100)	51	(6 742)		(6 742)
z działalności finansowej	3 792		2 104	(50)	5 846		5 846

2. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	257	717
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	257	717
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	255	534
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	255	534
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	512	1 251
- przypisane działalności kontynuowanej	512	1 251
- przypisane działalności zaniechanej		
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	512	1 251

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana i zaniechana)	352,00	5 662,00
Stawka podatkowa (w %)	19,00%	19,00%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	67	1 076
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	870	783
Koszty podatkowe	(487)	(802)
przychody nie podatkowe	(221)	(398)
przychody podatkowe - nie księgowo	28	55
Pozostałe		2
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	257,00	717,00

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat	
	30.06.2015	31.12.2014	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	1 625	1 303	322	552
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	15	28	(13)	28
Należności /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	83	48	35	24
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny		22	(22)	(59)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	2		2	(18)
Naliczone odsetki handlowe	8		8	-
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	93	85	8	81
Należności - odszkodowanie			-	(38)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 826	1 486	340	570

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat	
	30.06.2015	31.12.2014	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Należności /ujemne różnice kursowe z wyceny/	12	23	11	(4)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	62	44	(18)	(44)
Naliczone i zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek			-	-
Zus od wynagrodzeń	21	27	6	(8)
Zapasy /odpis aktualizujący/	33	38	5	7
Rezerwa na korektę sprzedaży			-	9
Rezerwa na urlopy	31	31	-	(12)
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/			-	56
Zobowiązania z tyt.leasingu finansowego			-	-
Rezerwa na koszty	151	66	(85)	(62)
Rezerwa na badanie sprawozdania	2	2	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	16	12	(4)	(7)
Odpis na produkcję w toku			-	29
aktywo na poniesione straty	25	37		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353	280	(85)	(36)

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

3. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki Dominującej – spółki ESOTIQ & HENDERSON S.A. oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne. Spółka nie posiada potencjalnych akcji zwykłych, więc rozwodniony zysk na akcję jest równy podstawowemu zyskowi na akcję.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu	1 767	1 754
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	1 783	1 754
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-30.06.2014
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,02	1,18
na działalności kontynuowanej	0,02	1,18

4. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2015-30.06.2015				
		Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe
Wartość brutto na początek okresu	203	2 326	4 099	1 071	1 724	6 594
Zwiększenia	-	2 690	16	244	269	3 219
<i>nabycie</i>	-	2 690	16	244	269	3 219
Zmniejszenia	-	70	-	-	-	70
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	203	4 946	4 115	1 315	1 993	12 572
Wartość umorzenia na początek okresu	-	425	1 077	319	1 008	2 829
<i>amortyzacja za okres</i>	-	127	308	127	176	738
<i>inne zwiększenia</i>	-	-	-	-	-	-
<i>zmniejszenia</i>	-	18	-	-	-	18
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	534	1 385	446	1 184	3 549
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	534	1 385	446	1 184	3 549
Wartość netto na koniec okresu	203	4 412	2 730	869	809	9 023

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2014-31.12.2014				
		Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe
Wartość brutto na początek okresu	203	1 846	2 022	562	1 450	6 083
Zwiększenia	-	712	2 082	509	296	3 599
<i>nabycie</i>	-	712	2 082	509	296	3 599
Zmniejszenia	-	232	5	-	22	259
<i>zbycie</i>	-	232	5	-	22	259
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	203	2 326	4 099	1 071	1 724	9 423
Wartość umorzenia na początek okresu	-	243	605	190	703	1 741
<i>amortyzacja za okres</i>	-	198	474	129	306	1 107
<i>zmniejszenia</i>	-	16	2	-	1	19
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	425	1 077	319	1 008	2 829
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	104	-	-	-	104
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	104	-	-	-	104
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	425	1 077	319	1 008	2 829
Wartość netto na koniec okresu	203	1 901	3 022	752	716	6 594

5. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2015-30.06.2015			Razem
		Nabyte wartości niematerialne			
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	13 621	150	10 031	23 802
Zwiększenia	-	-	-	518	518
<i>nabycie</i>				518	518
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<i>zbycie</i>					
Wartość brutto na koniec okresu	-	13 621	150	10 549	24 320
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	43	1 531	1 574
amortyzacja za okres			7	352	359
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	50	1 883	1 933
Wartość netto na koniec okresu	-	13 621	100	8 666	22 387

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2014-31.12.2014			Razem
		Nabyte wartości niematerialne			
	Wytworzone we własnym zakresie prace	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	16 721	150	7 238	24 109
Zwiększenia	-	-	-	2 793	2 793
<i>nabycie</i>				2 793	2 793
Zmniejszenia	-	3 100	-	-	3 100
<i>inne</i>	-	3 100	-	-	3 100
Wartość brutto na koniec okresu	-	13 621	150	10 031	23 802
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	28	845	873
amortyzacja za okres	-	-	15	686	701
zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	43	1 531	1 574
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	43	1 531	1 574
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia					
Wartość netto na koniec okresu	-	13 621	107	8 500	22 228

6. Długoterminowe aktywa finansowe

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	01.01.2015-30.06.2015	01.01.2014-31.12.2014
Wartość brutto na początek okresu	297	234
Zwiększenia		63
Zmniejszenia		-
Wartość brutto na koniec okresu	297	297
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	297	297
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	297	297

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych obejmują udziały, które Jednostka Dominująca – 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.
 EVA MINGE DESIGN sp. z o. o.
 EVA MINGE MILANO
 FEMESTAGE Eva Minge sp. z o. o.
 ESOTIQ GERMANY GMBH

7. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień 30.06.2015				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	948		1 500	38 797	41 245
<i>Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania</i>	948	-	1 500	38 595	41 043
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu				202	202
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie					-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt					-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	202	202
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>					-
Wartość bilansowa zapasów	948	-	1 500	38 595	41 043
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>				19 110	19 110

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2014				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	945	238	1 062	29 533	31 778
<i>Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania</i>	945	238	1 062	29 331	31 576
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu		152		238	390
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie		152		122	274
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt				86	86
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	202	202
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>				86	86
Wartość bilansowa zapasów	945	238	1 062	29 331	31 576
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>				19 110	19 110

8. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych		82
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	8 475	8 314
Razem należności	8 475	8 396
Odpisy na należności z tyt. dostaw	227	116
Należności z tyt. dostaw netto	8 248	8 280

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 31.12.2014
Stan na początek okresu	116	537
Zwiększenia	120	3
Zmniejszenia	9	424
Stan na koniec okresu	227	116

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2015	31.12.2014
Należności od jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Należności od jednostek powiązanych:	-	259
- część długoterminowa		-
- część krótkoterminowa		259
Pozostałe należności:	4 566	2 542
- część długoterminowa	211	215
- część krótkoterminowa	4 355	2 327
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	622	404
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	622	404
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	17	18
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	17	18
RAZEM	5 171	3 187

9. Krótkoterminowe aktywa finansowe

POŻYCZKI UDZIELONE					
Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień	
				30.06.2015	31.12.2014
<i>Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym</i>					
Espetel sp.z o.o.	1 000	10,00%	03.04.2016	728	807
Woodinterkom	500	24,00%	31.08.2012	-	289
Razem				728	1 096

10. Kapitał podstawowy

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna na 1 akcji	Wartość serii
Akcje serii A	imienne	jedna akcja uprawnia do dwóch głosów na WZA	brak	1 000 000	0,10	100 000,00
Akcje serii B	na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	600 000	0,10	60 000,00
Akcje serii C	na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	4 000	0,10	400,00
Akcje serii D	na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	150 000	0,10	15 000,00
Akcje serii E	na okaziciela	nieuprzywilejowane	brak	29 500	0,10	2 950,00
Razem				1 783 500		178 350,00

	30.06.2015	31.12.2014
Kapitał akcyjny wyemitowany i	178 350	176 650
Liczba akcji	1 783 500	1 766 500
Wartość nominalna jednej akcji [PLN]	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji [PLN]	178 350	176 650
	30.06.2015	31.12.2014
Akcje serii A	1 000 000	1 000 000
Akcje serii B	600 000	600 000
Akcje serii C	4 000	4 000
Akcje serii D	150 000	150 000
Akcje serii E	29 500	12 500
Razem	1 783 500	1 766 500

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień 31.12.2014

Akcjonariusze :	ilość akcji	% kapitału
Dictador Global Limited	885 000	50,10%
Adam Skrzypek	100 000	5,66%
Jan Szlązak	214 107	12,12%
Warmenbad Investment Limited	193 231	10,94%
Pozostali akcjonariusze	374 162	21,18%
	1 766 500	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2015

imię i nazwisko / firma	łącna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łącna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Dictador Global Limited	885 000	49,62%	1 770 000	63,59%
Edicta Capital Polska sp. z o.o.	214 107	12,00%	214 107	7,69%
Adam Skrzypek	107 000	6,00%	207 000	7,44%
CP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	140 251	7,86%	140 251	5,04%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	437 142	24,52%	452 142	16,24%
Ogółem	1 783 500	100,00%	2 783 500	100,00%

11. Pozostałe kapitały

	za okres 01.01.2015-30.06.2015			Razem
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	19 609	11 762	-	31 371
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				-
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	19 609	11 762	-	31 371
Podział zysku		5 214		5 214
Wpłaty na poczet podwyższenia kapitału	465			465
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych				-
Saldo na koniec okresu	20 074	16 976	-	37 050

	za okres 01.01.2014-31.12.2014			Razem
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	19 252	8 158	1	27 411
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	357			357
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	19 609	8 158	1	27 768
Podział zysku		3 605		3 605
Wpłaty na poczet podwyższenia kapitału		(1)	(1)	(2)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych				-
Saldo na koniec okresu	19 609	11 762	-	31 371

12. Zobowiązania handlowe i pozostałe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	272	199
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	15 379	10 491
Razem	15 651	10 690

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2015	31.12.2014
Przedpłaty:	416	1 315
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	416	1 315
Pozostałe zobowiązania:	3 415	3 220
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	3 415	3 220
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	292	267
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	292	267
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	300	449
- część długoterminowa	3	152
- część krótkoterminowa	297	297
Razem, w tym:	4 423	5 251
- część długoterminowa	3	152
- część krótkoterminowa	4 420	5 099

13. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu a złotych	saldo kredytu na 30.06.2015	saldo kredytu na 31.12.2014
PKO BP	Umowa o kredyt obrotowy	05.11.2013-04.11.2015	3 000 000,00	2 469 612,47	2 969 612,47
PKO BP	Kredyt wielocelowy	24.05.2011-06.11.2017	12 000 000,00	7 488 394,01	5 289 288,18
ALIOR BANK	Umowa o kredyt obrotowy	26.04.2013-25.04.2017	2 000 000,00	916 666,58	1 166 666,60
ING Bank Śląski	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014-09.12.2016	11 000 000,00	9 571 130,16	5 859 924,07
ING Bank Śląski	Kredyt wielocelowy	12.12.2014-09.12.2017	2 500 000,00	1 466 569,99	193 563,12
BS w Jastrzębiu Zdroju	umowa kredytu	27.03.2015-26.03.2019	2 000 000,00	1 689 404,00	1 901 000,00
BANK GOSPODARKI ŻYWNOŚCIOWEJ	umowa pożyczki	17.05.2011-16.05.2022	300 000,00	138 278,00	148 274,00

14. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2015 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson SA wynosiła 2 365,85 tys zł

W okresie sprawozdawczym spółka dominująca nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki o wartości przekraczającej 10% kapitałów własnych Emitenta.

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.

15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
	01.01.2015 - 30.06.2015		30.06.2015	
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca				
Spółki grupy kapitałowej	19	893	2	272
Niekonsolidowane jednostki zależne				
Jednostki stowarzyszone				
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	253		53	
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	640	19	219	2
Razem	912,0	912,0	274,0	274,0

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2015 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 2015 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 2015 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2015 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2014 roku.

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2014- 31.12.2014
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 279	48 475		13 130	11 601	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 133	1 016		758	243	
III. Zysk (strata) brutto	2 421	2 169		586	519	
IV. Zysk (strata) netto	1 851	2 169		448	519	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 462)	(554)		(654)	(133)	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 735)	(5 693)		(652)	(1 362)	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 114	3 792		1 237	908	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(83)	(2 455)		(20)	(588)	
IX. Aktywa razem	78 177		67 231	18 638		15 773
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 490		31 862	9 794		7 475
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 850		4 739	918		1 112
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	36 640		27 123	8 735		6 363
XIII. Kapitał własny	37 687		35 369	8 985		8 298
XIV. Kapitał zakładowy	179		177	43		42
XV. Liczba akcji	1 783 500	1 766 500	1 762 630	1 783 500	1 766 500	1 762 630
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,04	1,23	2,92	0,25	0,29	0,70
XVII. Rozwodniona liczba akcji	1 783 500	1 766 500	1 766 500	1 783 500	1 766 500	1 766 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,04	1,23	2,91	0,25	0,29	0,69
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,13		20,07	5,04		4,71
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,13		20,02	5,04		4,70
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0		0	0		0

3.2 Sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 279	48 475
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 070	18 875
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	31 209	29 600
Koszty sprzedaży	22 854	21 021
Koszty ogólnego zarządu	5 962	5 011
Pozostałe przychody operacyjne	1 022	606
Pozostałe koszty operacyjne	282	726
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 133	3 448
Przychody finansowe	50	18
Koszty finansowe	762	805
Zysk/strata brutto	2 421	2 661
Podatek dochodowy	570	492
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 851	2 169
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	1 851	2 169
Dochody całkowite razem	1 851	2 169
Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	1,04	1,23
<i>Rozwodniony</i>	1,04	1,23
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	1,04	1,23
<i>Rozwodniony</i>	1,04	1,23

3.3 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	28 342	28 299
Rzeczowe aktywa trwałe	4 544	4 577
Wartości niematerialne	18 429	18 356
Pozostałe aktywa finansowe	5 224	5 224
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	145	142
Aktywa obrotowe	49 835	38 932
Zapasy	32 285	28 335
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11 226	6 277
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 227	2 045
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pożyczki udzielone	2 597	628
Walutowe kontrakty terminowe	81	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 419	1 502
AKTYWA RAZEM	78 177	67 231
PASYWA	30.06.2015	31.12.2014
Kapitał własny	37 687	35 369
Kapitał podstawowy	179	177
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20 074	19 609
Kapitały rezerwowe i zapasowe	16 709	11 562
Zysk/strata z lat ubiegłych	(1 126)	(1 126)
Zysk/strata z roku bieżącego	1 851	5 147
ZOBOWIĄZANIA	40 490	31 862
Zobowiązania długoterminowe	3 850	4 739
Rezerwy		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 659	1 331
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 403	2 640
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	784	616
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4	152
Zobowiązania krótkoterminowe	36 640	27 123
Rezerwy	77	77
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	14 670	7 203
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 373	5 443
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	460	444
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	13 526	9 304
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 481	4 489
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	53	163
Walutowe kontrakty terminowe		
PASYWA RAZEM	78 177	67 231

3.4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	1 851	2 169
Korekty o pozycje:	(4 313)	(2 723)
Amortyzacja	957	781
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	75	(237)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	389	594
Zmiana stanu rezerw	328	177
Zmiana stanu zapasów	(3 950)	(3 403)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(4 978)	1 647
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	3067	(2 199)
Bieżący podatek dochodowy	246	287
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(356)	(342)
Inne korekty	-91	(28)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(2 462)	(554)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		10
Wpływy z tytułu odsetek		93
Spląty udzielonych pożyczek	50	516
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(497)	(5 721)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(300)	(1 080)
Udzielone pożyczki	(1 988)	(50)
Inne		539
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 735)	(5 693)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	8204	13358
Wpływy netto z emisji akcji	17	
Splata kredytów i pożyczek	(3 044)	(10 577)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(318)	(184)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki	(429)	(430)
Inne	684	1 625
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	5 114	3 792
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(83)	(2 455)
Srodki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1502	3676
Srodki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 419	1221

3.5 Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
01.01.2015-30.06.2015						
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	177	19 252	11 562	5 147	36 138	36 138
Zmiany zasad polityki rachunkowości		357		(1 126)	(769)	(769)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	177	19 609	11 562	4 021	35 369	35 369
Dochody całkowite razem	-	-	-	1 851	1 851	1 851
Zysk/ strata za rok obrotowy				1 851	1 851	1 851
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2	465	5 147	(5 147)	467	467
Emisja kapitału akcyjnego	2	465			467	467
Podział wyniku finansowego			5 147	(5 147)	-	-
Saldo na koniec okresu	179	20 074	16 709	725	37 687	37 687

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	
01.01.2014-30.06.2014						
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	175	19 252	8 050	3 137	30 614	30 614
Zmiany zasad polityki rachunkowości		357		(749)	(392)	(392)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	175	19 609	8 050	2 388	30 222	30 222
Dochody całkowite razem	-	-	-	2 169	2 169	2 169
Zysk/ strata za rok obrotowy				2 169	2 169	2 169
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2	-	3 512	(3 514)	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	2		(2)		-	-
Podział wyniku finansowego			3 514	(3 514)	-	-
Saldo na koniec okresu	177	19 609	11 562	1 043	32 391	32 391

4. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE

4.1 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. Ul. Szybowcowa 8a Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	EVA MINGE DESIGN sp. z o. o. Ul. Paderewskiego 32c Katowice	50%	50%	Jednostka zależna	pełna
3	EVA MINGE MILANO Mediolan	98%	98%	Jednostka zależna pośrednio	pełna
4	FEMESTAGE Eva Minge sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
5	ESOTIQ GERMANY GMBH Stuttgart	100 %	100 %	Jednostka zależna	pełna

Eva Minge Design sp. z o.o. została uznana za jednostkę zależną, ponieważ Emitent ma zdolność kierowania jej polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z jej działalności poprzez wspólny Zarząd.

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.

4.2 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 objętym niniejszym raportem nie zaszły zmiany w strukturze spółki ESOTIQ & HENDERSON S.A. ani zdarzenia w postaci połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

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

W okresie I półrocza 2015 roku, ESOTIQ & HENDERSON S.A. nie przeprowadzał emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

4.4 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana, ani wypłacona dywidenda

4.5 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

4.6 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 S.A.

4.7 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. Dz 2005 r. Nr 184, poz. 1539), 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 aktualnej struktury akcjonariatu z uwzględnieniem Akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Spółki, przedstawia się następująco:

imię i nazwisko / firma	łącna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łącna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Dictador Global Limited	885 000	49,62%	1 770 000	63,59%
Edicta Capital Polska sp. z o.o.	214 107	12,00%	214 107	7,69%
Adam Skrzypek	107 000	6,00%	207 000	7,44%
CP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	140 251	7,86%	140 251	5,04%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	437 142	24,52%	452 142	16,24%
Ogółem	1 783 500	100,00%	2 783 500	100,00%

4.8 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 lub rentowność Emitenta lub Grupy Kapitałowej.

4.9 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 15 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 S.A.

4.10 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 S.A.

4.11 Uzgodnienie różnic

Uzgodnienie różnic pomiędzy skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonymi zgodnie z MSR

Sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON zakończone 30 czerwca 2014 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości. Sprawozdania zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej. Zgodnie z wymogami MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy poniżej zaprezentowano uzgodnienia wyjaśniające, w jaki sposób przejście z polskich zasad rachunkowości na zasady oparte na MSSF wpłynęło na sytuację majątkową, finansowe wyniki działalności i przepływy pieniężne.

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

dane w złotych	Na dzień 30.06.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	30 793 746,95	(1 060 438,18)	29 733 308,77	
Rzeczowe aktywa trwałe	6 112 496,08	(1 176 550,95)	4 935 945,13	1
Nieruchomości inwestycyjne			-	
Wartość firmy	84 962,15	212 276,26	297 238,41	2,3,4
Inne wartości niematerialne	24 146 909,73	(96 163,49)	24 050 746,24	1,2,5
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności			-	
Inwestycje dostępne do sprzedaży			-	
Długoterminowe aktywa finansowe	101 582,06		101 582,06	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 750,00		137 750,00	
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	210 046,93		210 046,93	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	48 808 002,45	(63 638,88)	48 744 363,57	
Zapasy	34 154 353,54		34 154 353,54	
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	12 257 494,66	14 433,56	12 271 928,22	6,7
Należności z tytułu podatku dochodowego			-	
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			-	
Udzielone pożyczki	1 008 178,08		1 008 178,08	
Walutowe kontrakty terminowe			-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 387 976,17	(78 072,44)	1 309 903,73	6
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			-	
AKTYWA RAZEM	79 601 749,40	(1 124 077,06)	78 477 672,34	

PASYWA				
Kapitał własny	37 308 432,13	(848 796,18)	36 459 635,95	
Kapitał podstawowy	176 650,00		176 650,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		19 609 319,25	19 609 319,25	8,9
Akcje własne			-	
Kapitały rezerwowe i zapasowe	31 014 413,12	(19 252 684,00)	11 761 729,12	8
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów			-	
Zysk/strata z lat ubiegłych	(365 232,11)	(1 086 209,76)	(1 451 441,87)	4,10,12,17
Zysk/strata z roku bieżącego	2 192 841,26	(119 221,67)	2 073 619,59	3,11,16
Udziały mniejszości	4 289 759,86		4 289 759,86	
Zobowiązania długoterminowe	12 449 801,75	(2 184 634,00)	10 265 167,75	
Rezerwy			-	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 269 705,00	(211 642,00)	1 058 063,00	11,12
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 533 798,58	(1 972 992,00)	8 560 806,58	13
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	346 086,64		346 086,64	
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	300 211,53		300 211,53	
Zobowiązania krótkoterminowe	29 843 515,52	1 909 353,12	31 752 868,64	
Rezerwy	109 574,00		109 574,00	
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	9 876 276,44	(943 241,00)	8 933 035,44	13
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		2 916 233,00	2 916 233,00	13
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	365 560,25	(56 158,90)	309 401,35	15
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	19 492 104,83	(180 279,88)	19 311 824,95	7,14
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		116 641,00	116 641,00	14
Walutowe kontrakty terminowe		56 158,90	56 158,90	15
PASYWA RAZEM	79 601 749,40	(1 124 077,06)	78 477 672,34	

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.06.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 138 801,64		50 138 801,64
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 739 074,58		18 739 074,58	
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	31 399 727,06	-	31 399 727,06	
Pozostałe przychody	1 219 885,66		1 219 885,66	
Koszty sprzedaży	23 124 160,77		23 124 160,77	
Koszty ogólnego zarządu	5 513 434,88		5 513 434,88	
Pozostałe koszty	948 396,83	(13 465,44)	934 931,39	3
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	3 033 620,24	13 465,44	3 047 085,68	
Przychody finansowe	42 156,71		42 156,71	
Koszty finansowe	699 235,85	163 811,11	863 046,96	16
Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			-	
Zysk/ strata brutto	2 376 541,10	(150 345,67)	2 226 195,43	
Podatek dochodowy	537 591,00	(31 124,00)	506 467,00	11
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	1 838 950,10	(119 221,67)	1 719 728,43	
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			-	
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	1 838 950,10	(119 221,67)	1 719 728,43	
Wyniki przypadające na udziały niekontrolujące	(353 891,16)			
Pozostałe dochody całkowite:	-	-	-	
Dochody całkowite razem	1 838 950,10	(119 221,67)	1 719 728,43	

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.06.2014			numer korekty
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)			
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(1 509 691,90)	(22 650,86)	(1 532 342,76)	6,7
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(6 742 442,70)		(6 742 442,70)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 846 212,46		5 846 212,46	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 405 922,14)	(22 650,86)	(2 428 573,00)	
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	3 793 898,31	(39 217,71)	3 754 680,60	6
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 387 976,17	(78 072,44)	1 309 903,73	6,7

Uzgodnienie kapitału własnego wykazywanego zgodnie z poprzednimi zasadami rachunkowości z kapitałem własnym wykazywanym zgodnie z MSSF

dane w złotych	Na dzień 30.06.2014
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	37 308 432,13
Skutki zmian stosowanych zasad rachunkowości	-
Korekta wartości firmy / Zysk ubiegły	40 001,75
Korekta wartości firmy / Zysk bieżący	13 465,44
Rezerwy na świadczenia - nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	
Rezerwy na świadczenia - zysk ubiegły	-
Rezerwy na świadczenia - zysk bieżący	
Rezerwa na podatek odroczony / Zysk ubiegły	180 518,00
Rezerwa na podatek odroczony / Zysk bieżący	31 124,00
Korekta kosztów finansowych z tytułu dyskonta zobowiązań / Zysk ubiegły	(950 094,26)
Korekta kosztów finansowych z tytułu dyskonta zobowiązań / Zysk bieżący	(163 811,11)
Suma korekt	(848 796,18)
Kapitał własny razem wg MSSF	36 459 635,95

Wyjaśnienie wprowadzonych korekt z tytułu przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF

Numer korekty	Wyjaśnienie	Na dzień 30.06.2014
1	Przesunięcie wartości niematerialnych w trakcie realizacji ze środków trwałych w budowie do innych wartości niematerialnych	1 176 550,95
2	Przesunięcie wartości firmy z innych wartości niematerialnych do pozycji wartość firmy	158 809,07
3	Odwrócenie odpisów wartości firmy dokonanych zgodnie z Ustawą o rachunkowości - rok bieżący	13 465,44
4	Odwrócenie odpisów wartości firmy dokonanych zgodnie z Ustawą o rachunkowości - lata poprzednie	40 001,75
5	Korekta wartości początkowej znaków towarowych o dyskonto zobowiązań	(1 113 905,37)
6	Przesunięcie środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ze środków pieniężnych do należności krótkoterminowych	78 072,44
7	Pomniejszenie należności krótkoterminowych o stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (prezentacja per saldem ze stanem środków pieniężnych)	(63 638,88)
8	Wyodrębnienie nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z kapitału zapasowego	19 252 684,00
9	Utworzenie rezerwy na świadczenia w związku z emisją akcji dla pracowników - nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	356 635,25
10	Utworzenie rezerwy na świadczenia w związku z emisją akcji dla pracowników - koszty	(356 635,25)
11	Korekty rezerwy na podatek odroczony w związku z dyskontem zobowiązań inwestycyjnych - rok bieżący	(31 124,00)
12	Korekty rezerwy na podatek odroczony w związku z dyskontem zobowiązań inwestycyjnych - lata poprzednie	(180 518,00)
13	Wyodrębnienie krótkoterminowej części długoterminowych kredytów i pożyczek z kredytów krótkoterminowych	2 916 233,00
14	Wyodrębnienie zobowiązań z tytułu podatku dochodowego z zobowiązań krótkoterminowych	116 641,00
15	Wyodrębnienie zobowiązań z tytułu walutowych kontraktów terminowych z pozostałych krótkoterminowych zobowiązań finansowych	55 158,90
16	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - rok bieżący	163 811,11
17	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - lata poprzednie	950 094,26

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej

dane w złotych	Na dzień 30.06.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	26 896 921,37	(1 113 905,37)	25 783 016,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	4 738 459,23	(1 275 876,00)	3 462 583,23	1
Inne wartości niematerialne	17 033 984,14	161 970,63	17 195 954,77	1,2
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności			-	
Inwestycje dostępne do sprzedaży			-	
Długoterminowe aktywa finansowe	5 007 879,00		5 007 879,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	116 599,00		116 599,00	
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			-	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	41 725 405,67	(63 638,88)	41 661 766,79	
Zapasy	31 246 088,39	(121 951,22)	31 124 137,17	3
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	9 130 610,39	136 384,78	9 266 995,17	3,4,5,6
Należności z tytułu podatku dochodowego			-	
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			-	
Udzielone pożyczki	50 000,00		50 000,00	
Walutowe kontrakty terminowe			-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 298 706,89	(78 072,44)	1 220 634,45	5
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			-	
AKTYWA RAZEM	68 622 327,04	(1 177 544,25)	67 444 782,79	

PASYWA				
Kapitał własny	33 292 729,18	(902 263,37)	32 390 465,81	
Kapitał podstawowy	176 650,00		176 650,00	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		19 609 319,25	19 609 319,25	7,8
Akcje własne			-	
Kapitały rezerwowe i zapasowe	30 814 585,83	(19 252 684,00)	11 561 901,83	7
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów			-	
Zysk/strata z lat ubiegłych		(1 126 211,51)	(1 126 211,51)	9,11,15
Zysk/strata z roku bieżącego	2 301 493,35	(132 687,11)	2 168 806,24	10,14
Udziały mniejszości			-	
Zobowiązania długoterminowe	10 476 750,80	(211 642,00)	10 265 108,80	
Rezerwy			-	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 135 706,00	(211 642,00)	924 064,00	10,11
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	8 818 769,58		8 818 769,58	
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	222 063,69		222 063,69	
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	300 211,53		300 211,53	
Zobowiązania krótkoterminowe	24 852 847,06	(63 638,88)	24 789 208,18	
Rezerwy	45 000,00		45 000,00	
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	9 433 035,44	(500 000,00)	8 933 035,44	12
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		500 000,00	500 000,00	12
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	319 877,39	(56 158,90)	263 718,49	13
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	15 054 934,23	(178 880,88)	14 876 053,35	5,16
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		115 242,00	115 242,00	16
Walutowe kontrakty terminowe		56 158,90	56 158,90	13
PASYWA RAZEM	68 622 327,04	(1 177 544,25)	67 444 782,79	

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.06.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	48 474 868,31		48 474 868,31
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 875 205,55		18 875 205,55	
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	29 599 662,76	-	29 599 662,76	
Pozostałe przychody	606 739,20		606 739,20	
Koszty sprzedaży	21 020 626,02		21 020 626,02	
Koszty ogólnego zarządu	5 011 012,22		5 011 012,22	
Pozostałe koszty	725 912,13		725 912,13	
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	3 448 851,59	-	3 448 851,59	
Przychody finansowe	17 825,77		17 825,77	
Koszty finansowe	641 566,01	163 811,11	805 377,12	14
Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			-	
Zysk/ strata brutto	2 825 111,35	(163 811,11)	2 661 300,24	
Podatek dochodowy	523 618,00	(31 124,00)	492 494,00	10
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	2 301 493,35	(132 687,11)	2 168 806,24	
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			-	
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	2 301 493,35	(132 687,11)	2 168 806,24	
Wyniki przypadające na udziały niekontrolujące				
Pozostałe dochody całkowite:	-	-	-	
Dochody całkowite razem	2 301 493,35	(132 687,11)	2 168 806,24	

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.06.2014			numer korekty
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)			
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(531 997,51)	(22 650,86)	(554 648,37)	5,6
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(5 692 688,14)		(5 692 688,14)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 792 438,58		3 792 438,58	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 432 247,07)	(22 650,86)	(2 454 897,93)	
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	3 730 953,96	(55 421,58)	3 675 532,38	5
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 298 706,89	(78 072,44)	1 220 634,45	5

Uzgodnienie kapitału własnego wykazywanego zgodnie z poprzednimi zasadami rachunkowości z kapitałem własnym wykazywanym zgodnie z MSSF

dane w złotych	Na dzień 30.06.2014
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	33 292 729,18
Rezerwa na podatek odroczoney / Zysk ubiegły	180 518,00
Rezerwa na podatek odroczoney / Zysk bieżący	31 124,00
Korekta kosztów finansowych z tytułu dyskonta zobowiązań / Zysk ubiegły	(950 094,26)
Korekta kosztów finansowych z tytułu dyskonta zobowiązań / Zysk bieżący	(163 811,11)
Suma korekt	(902 263,37)
Kapitał własny razem wg MSSF	32 390 465,81

Wyjaśnienie wprowadzonych korekt z tytułu przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF

Numer korekty	Wyjaśnienie	Na dzień 30.06.2014
1	Przesunięcie wartości niematerialnych w trakcie realizacji ze środków trwałych w budowie do innych wartości niematerialnych	87 490,02
2	Korekta wartości początkowej znaków towarowych o dyskonto zobowiązań	(1 113 905,37)
3	Przesunięcie zaliczek na zapasy z zapasów do należności krótkoterminowych	121 951,22
4	Wyodrębnienie należności z tytułu podatku dochodowego z należności krótkoterminowych	
5	Przesunięcie środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ze środków pieniężnych do należności krótkoterminowych	78 072,44
6	Pomniejszenie należności krótkoterminowych o stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (prezentacja per saldum ze stanem środków pieniężnych)	(63 638,88)
7	Wyodrębnienie nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z kapitału zapasowego	19 252 684,00
8	Utworzenie rezerwy na świadczenia w związku z emisją akcji dla pracowników - nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	356 635,25
9	Utworzenie rezerwy na świadczenia w związku z emisją akcji dla pracowników - koszty	(356 635,25)
10	Korekty rezerwy na podatek odroczony w związku z dyskontem zobowiązań inwestycyjnych - rok bieżący	(31 124,00)
11	Korekty rezerwy na podatek odroczony w związku z dyskontem zobowiązań inwestycyjnych - lata poprzednie	(180 518,00)
12	Wyodrębnienie krótkoterminowej części długoterminowych kredytów i pożyczek z kredytów krótkoterminowych	500 000,00
13	Wyodrębnienie zobowiązań z tytułu walutowych kontraktów terminowych z pozostałych krótkoterminowych zobowiązań finansowych	56 158,90
14	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - rok bieżący	163 811,11
15	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - lata poprzednie	950 094,26
16	Wyodrębnienie zobowiązań z tytułu podatku dochodowego z zobowiązań krótkoterminowych	115 242,00

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji w dniu 31.08.2015.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

GDAŃSK, 31.08.2015