

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

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2017 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 2017 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

27.09.2017, 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 2017 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	17
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2017 ROKU	31
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	31
3.2	Sprawozdanie finansowe z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.	33
3.3	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	34
3.4	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	35
3.5	Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	36
4.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	37
4.1	Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	37
4.2	Inwestycje w jednostkach zależnych	38
4.3	Badanie utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy i wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania	38
4.4	Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	39
4.5	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	39
4.6	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	39
4.7	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	39
4.8	Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	39
4.9	Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	40
4.10	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	40
4.11	Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	40
4.12	Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	41

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

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

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 27.09.2017

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

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 27.09.2017

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 30.06.2017 skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Adam Skrzypek – Prezes Zarządu
Krzysztof Jakubowski – Wiceprezes Zarządu
Bartłomiej Serek – Członek Zarządu

W dniu 17 maja 2017 roku Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. podjęła uchwałę na mocy której powołała do Zarządu Spółki Pana Bartłomieja Serka, powierzając mu pełnienie funkcji Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Zarządu :

Adam Skrzypek – Prezes Zarządu
Krzysztof Jakubowski – Wiceprezes Zarządu

W dniu 25 sierpnia 2017 roku Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. działając na podstawie przepisu art. 368 § 4 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień § 9 ust. 3 pkt 3 i § 10 ust. 2 Statutu Spółki, podjęła uchwałę na mocy której z dniem dzisiejszym odwołała z Zarządu Spółki Pana Bartłomieja Serka, pełniącego dotychczas funkcję Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

Mariusz Jawoszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Głowacka - Pędras	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Jacek Grzywacz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Henryk Folek	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Minkina	Członek Rady Nadzorczej
Marek Szoldrowski	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 17 lutego 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panią Kamilę Mieszczanin oraz powołało do Rady Nadzorczej Pana Henryka Folka.

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON jest ESOTIQ & HENDERSON Spółka Akcyjna.

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

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	LUMA sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	EVA MINGE DESIGN sp. z o. o. Katowice	75%	75%	Jednostka zależna	pełna
3	EVA MINGE MILANO Mediolan	98%	98%	Jednostka zależna pośrednio	pełna
4	EMG S.A. Katowice	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
5	FEMESTAGE Eva Minge sp. z o.o. Katowice	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
6	ESOTIQ GERMANY GMBH Stuttgart	51 %	51 %	Jednostka zależna	pełna

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 2017

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

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 oraz interpretacje opublikowane, ale jeszcze nie obowiązujące.

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w _życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszona lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w _życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 maja zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub

później, natomiast Zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28 maja zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unie Europejska.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Zarząd analizuje potencjalny wpływ zmian do standardów na sprawozdanie finansowe Spółki.

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 31.12.2016
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 188	63 507	-	18 644	14 498	-
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	139	(3 438)	-	33	(785)	-
III. Zysk (strata) brutto	276	(3 336)	-	65	(762)	-
IV. Zysk (strata) netto	(714)	(3 437)	-	(168)	(785)	-
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	132	(2 808)	-	31	(641)	-
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	152	(506)	-	36	(116)	-
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 622)	3 415	-	(617)	780	-
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 338)	101	-	(550)	23	-
IX. Aktywa razem	96 802	-	111 417	22 904	-	25 185
X. Zobowiązania	48 762	-	62 813	11 537	-	14 198
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 639	-	9 044	1 571	-	2 044
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	42 123	-	53 769	9 966	-	12 154
XIII. Kapitał własny	48 040	-	48 604	11 366	-	10 986
XIV. Kapitał zakładowy	224	-	224	53	-	51
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,06)	(1,51)	(1,81)	(0,01)	(0,34)	(0,41)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	(0,06)	(1,51)	(1,81)	(0,01)	(0,34)	(0,41)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,51	21,17	21,76	5,09	4,78	4,92
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	21,51	21,17	21,76	5,09	4,78	4,92
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,2265	4,424	4,2684
Średni kurs EUR w okresie	4,2474	4,3757	4,3559

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2017 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,2265 zł, według kursu 4,424 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2016 roku, oraz według kursu 4,2684 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2016 roku

- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2017 roku i wynoszącego 4,2474 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,3559 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2016 roku.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2017 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 2017 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 2017 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2016 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 2017 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2016 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 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 2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz dane za 2016 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe przedstawione jest w złotych (PLN), a kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich.

GRUPA KAPITAŁOWA ESOTIQ & HENDERSON S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2017 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016
	narastająco 2017	II kwartał 2017	narastająco 2016	II kwartał 2016
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 188	41 467	63 507	33 862
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	33 293	16 205	26 685	13 152
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	45 895	25 262	36 822	20 710
Koszty sprzedaży	37 136	19 315	32 426	17 380
Koszty ogólnego zarządu	8 718	4 515	8 179	3 993
Pozostałe przychody operacyjne	1 402	586	922	396
Pozostałe koszty operacyjne	1 304	827	577	357
Zysk/strata z działalności operacyjnej	139	1 191	(3 438)	(624)
Przychody finansowe	772	439	733	391
Koszty finansowe	635	285	631	300
Zysk/strata brutto	276	1 345	(3 336)	(533)
Podatek dochodowy	990	748	101	(6)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(714)	597	(3 437)	(527)
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(714)	597	(3 437)	(527)
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	(714)	597	(3 437)	(527)
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(132)	890	(3 355)	(427)
Udziały niedające kontroli	(582)	(293)	(82)	(100)
Pozostałe dochody całkowite	(104)	(8)	(119)	(94)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(104)	(8)	(119)	(94)
Dochody całkowite razem	(818)	589	(3 556)	(621)
Dochody całkowite przypadające na:	(818)	589	(3 437)	(502)
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(236)	882	(3 355)	(402)
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(582)	(293)	(82)	(100)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	(0,06)	0,40	(1,51)	(0,19)
<i>Rozwodniony</i>	(0,06)	0,40	(1,51)	(0,19)
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-	-	-	-
<i>Podstawowy</i>	(0,06)	0,40	(1,51)	(0,19)
<i>Rozwodniony</i>	(0,06)	0,40	(1,51)	(0,19)

2.3 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Aktywa trwałe	35 752	36 692	38 264
Rzeczowe aktywa trwałe	9 203	9 768	10 931
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	297	297	297
Aktywa niematerialne	25 582	26 025	26 458
Pozostałe aktywa finansowe	61	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	609	541	517
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Aktywa obrotowe	61 050	74 725	56 627
Zapasy	45 521	56 726	43 197
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9 046	7 524	5 286
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 686	3 941	4 868
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	197
Pożyczki udzielone	-	339	323
Walutowe kontrakty terminowe	-	60	56
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 797	6 135	2 700
AKTYWA RAZEM	96 802	111 417	94 891
PASywa	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kapitał własny	48 040	48 604	47 292
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	46 757	46 765	45 628
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 444	36 444	36 444
Kapitały rezerwowe i zapasowe	23 640	19 551	19 484
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(104)	(96)	(119)
Zysk/strata z lat ubiegłych	(13 315)	(5 317)	(7 050)
Zysk/strata z roku bieżącego	(132)	(4 041)	(3 355)
Udziały niedające kontroli	1 283	1 839	1 664
ZOBOWIĄZANIA	48 762	62 813	47 599
Zobowiązania długoterminowe	6 639	9 044	10 925
Rezerwy	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 145	2 856	2 518
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 418	3 653	5 087
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	932	1 143	1 681
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 144	1 392	1 639
Zobowiązania krótkoterminowe	42 123	53 769	36 674
Rezerwy	170	161	96
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	10 205	14 746	13 163
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 470	678	1 648
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 856	1 188	1 467
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	19 831	31 934	16 712
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 275	4 777	3 588
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	273	285	-
Walutowe kontrakty terminowe	43	-	-
PASywa RAZEM	96 802	111 417	94 891

2.4 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016
	narastająco 2017	II kwartał 2017	narastająco 2016	II kwartał 2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	(132)	890	(3 355)	(427)
Korekty o pozycje:	264	5 321	547	6 149
Udziały niedające kontroli	(582)	(293)	(82)	(100)
Amortyzacja	1 752	875	1 765	862
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	150	(154)	(253)	(393)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	496	233	553	287
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(8)	-	(280)	(233)
Zmiana stanu rezerw	262	43	280	123
Zmiana stanu zapasów	10 955	3 735	(3 322)	(1 132)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(369)	705	3 826	2 813
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(12 380)	(88)	(2 042)	3 788
Bieżący podatek dochodowy	777	693	8	4
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(789)	(428)	(3)	1
Inne korekty	-	-	97	129
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	132	6 211	(2 808)	5 722
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	10	-	320	75
Wpływy z tytułu odsetek	35	29	20	6
Spląty udzielonych pożyczek	313	219	4 481	95
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(175)	(102)	(903)	(347)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(31)	-	(124)	(46)
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	(4 300)	-
Inne	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	152	146	(506)	(217)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 104	(988)	11 461	(3 004)
Wpływy netto z emisji akcji	-	-	-	-
Wpływy netto z emisji udziałów w spółce zależnej	-	-	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(5 149)	(4 815)	(7 233)	(706)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(675)	(340)	(627)	(311)
Zapłacone odsetki	(445)	(206)	(504)	(256)
Inne	1 543	857	318	1
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 622)	(5 492)	3 415	(4 276)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 338)	865	101	1 229
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 135	-	2 599	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 797	865	2 700	1 229

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		
01.01.2017-30.06.2017								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	19 551	(96)	(8 271)	47 495	1 839	49 334
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	357	-	-	(1 087)	(730)	-	(730)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	19 551	(96)	(9 358)	46 765	1 839	48 604
Dochody całkowite razem	-	-	-	(4)	(132)	(136)	(582)	(718)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(4)	-	(4)	-	(4)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(132)	(132)	(582)	(714)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	4 089	(4)	(3 957)	128	26	154
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	4 089	-	(4 089)	-	-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	(4)	132	128	26	154
Objęcie spółki konsolidacją	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	224	36 444	23 640	(104)	(13 447)	46 757	1 283	48 040

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		
01.01.2016-31.12.2016								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	19 252	16 976	(33)	(3 413)	33 006	3 406	36 412
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	357	-	-	(1 087)	(730)	-	(730)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	19 609	16 976	(33)	(4 500)	32 276	3 406	35 682
Dochody całkowite razem	-	-	-	(100)	(4 041)	(4 141)	(301)	(4 442)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(100)	-	(100)	4	(96)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(4 041)	(4 041)	(305)	(4 346)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	16 835	2 575	37	(817)	18 630	(1 266)	17 364
Emisja kapitału akcyjnego	-	16 835	-	-	-	16 835	-	16 835
Podział wyniku finansowego	-	-	2 575	-	(2 575)	-	-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie spółki konsolidacją	-	-	-	37	1 758	1 795	(1 266)	529
Saldo na koniec okresu	224	36 444	19 551	(96)	(9 358)	46 765	1 839	48 604

GRUPA KAPITAŁOWA ESOTIQ & HENDERSON S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2017 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2016-30.06.2016	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		
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	16 976	(33)	(3 413)	49 841	3 406	53 247
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	357	-	-	(1 087)	(730)	-	(730)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	16 976	(33)	(4 500)	49 111	3 406	52 517
Dochody całkowite razem	-	-	-	(86)	(3 355)	(3 441)	(115)	(3 556)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(86)	-	(86)	(33)	(119)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(3 355)	(3 355)	(82)	(3 437)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	2 508	-	(2 550)	(42)	(1 627)	(1 669)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	2 508	-	(2 508)	-	-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie spółki konsolidacją	-	-	-	-	(42)	(42)	(1 627)	(1 669)
Saldo na koniec okresu	224	36 444	19 484	(119)	(10 405)	45 628	1 664	47 292

2.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

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. - EMG S.A.
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 2017 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	01.01.2017-30.06.2017				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana						
	ESOTIQ	LUMA	EVA MINGE				
	SEGMENT 1	SEGMENT 2	SEGMENT 3	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	72 196	-	6 992	-	79 188	-	79 188
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	374	4 285	3 239	(7 898)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym :	68 994	4 278	13 758	(7 883)	79 147	-	79 147
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 855	6 838		(3 400)	33 293	-	33 293
Amortyzacja	1 134	-	603	15	1 752	-	1 752
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	445	(4)	(786)	443	98	-	98
Przychody finansowe, w tym :	823	-	184	(235)	772	-	772
przychody z tytułu odsetek	197	-	-	-	197	-	197
Koszty finansowe, w tym:	489	2	379	(235)	635	-	635
koszty z tytułu odsetek	489	3	339	(195)	636	-	636
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	4 355	1	(4 508)	428	276	-	276
Aktywa segmentu sprawozdawczego	109 134	530	26 095	(38 957)	96 802	-	96 802
Zwiększenia aktywów trwałych	(175)	-	-	-	(175)	-	(175)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	45 236	141	18 626	(15 241)	48 762	-	48 762
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	247	-	441	(441)	247	-	247
ujęte w rachunku zysków i strat	247	-	441	(441)	247	-	247
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	(2 459)	(7)	136	(8)	(2 338)	-	(2 338)
z działalności operacyjnej	600	(7)	(453)	(8)	132	-	132
z działalności inwestycyjnej	(1 057)	-	359	850	152	-	152
z działalności finansowej	(2 002)	-	230	(850)	(2 622)	-	(2 622)

GRUPA KAPITAŁOWA ESOTIQ & HENDERSON S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2017 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres	01.01.2016-30.06.2016				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana						
	ESOTIQ	LUMA	EVA MINGE	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2	SEGMENT 3				
Przychody od klientów zewnętrznych	56 349	23	7 135	-	63 507	-	63 507
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	162	4 163	281	(4 606)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym :	56 955	4 175	10 631	(4 471)	67 290	-	67 290
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 871	-	3 803	11	26 685	-	26 685
Amortyzacja	1 180	-	570	15	1 765	-	1 765
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	407	-	(51)	(11)	345	-	345
Przychody finansowe, w tym :	531	-	78	124	733	-	733
przychody z tytułu odsetek	137	-	15	(130)	22	-	22
Koszty finansowe, w tym:	454	1	307	(131)	631	-	631
koszty z tytułu odsetek	454	1	306	(130)	631	-	631
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	40	10	(3 495)	109	(3 336)	-	(3 336)
Aktywa segmentu sprawozdawczego	95 150	683	31 492	(32 434)	94 891	-	94 891
Zwiększenia aktywów trwałych	(154)	-	(749)	-	(903)	-	(903)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	41 359	297	16 563	(10 620)	47 599	-	47 599
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	151	3	(53)	-	101	-	101
z działalności operacyjnej	141	3	(3 016)	64	(2 808)	-	(2 808)
z działalności inwestycyjnej	(4 031)	-	(235)	3 760	(506)	-	(506)
z działalności finansowej	4 041	-	3 198	(3 824)	3 415	-	3 415

2. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	777	9
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	777	9
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	213	92
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	213	92
Obciażenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	990	101
- przypisane działalności kontynuowanej	990	101
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Obciażenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	990	101

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Rachunek zysków i strat		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2016-30.06.2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 680	2 482	2 207	198	591	316
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansowa/	-	11	11	(11)	7	7
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	98	72	64	26	(4)	(12)
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	(1)	(1)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	101	69	27	32	43	1
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	237	222	209	15	(5)	(18)
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	29	-	-	29	-	-
Pozostałe rezerwy	3 145	2 856	2 518	289	631	275
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 145	2 856	2 518	289	631	275

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Rachunek zysków i strat		
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2016-30.06.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Należności i zobowiązania /ujemne różnice kursowe z wyceny/	15	16	11	1	(2)	3
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	12	31	23	19	(11)	(3)
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	8	-	-	(8)	-	-
Naliczone i zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek	113	79	51	(34)	(50)	(22)
Zus od wynagrodzeń	28	28	26	-	(8)	(6)
Zapasy /odpis aktualizujący/	122	84	84	(38)	-	-
Rezerwa na urlopy	22	22	16	-	(7)	(1)
Rezerwa na koszty	33	24	10	(9)	(24)	(10)
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	1	-	1	(1)	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	84	59	35	(25)	(45)	(21)
aktywo na poniesione straty	153	170	235	17	(75)	(140)
aktywo na poniesione straty	19	27	26	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	609	541	517	(76)	(223)	(200)

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 liczby akcji zwykłych, 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	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłychna początek okresu	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	2 234	2 234
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-30.06.2016
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,06)	(1,51)
na działalności kontynuowanej	(0,06)	(1,51)

4. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Dotacje państwowe	249	253
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	10	41
Zwrot kosztów sądowych	3	15
Refundacje ,odszkodowania	448	237
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	100	50
Nadwyżki inwentaryzacyjne	508	259
Pozostałe	53	33
Przedawnione zobowiązania	-	34
Sprzedaż uszkodzonego towaru	31	-
RAZEM	1 402	922

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	50	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	197	-
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Koszty postępowania sądowego	15	12
Szkody i odszkodowania, kary	-	8
Likwidacja składników majątku	233	36
Braki inwentaryzacyjne	522	287
Pozostałe	6	219
Koszty zakupu udziałów	-	15
Przedawnione należności	281	-
RAZEM	1 304	577

5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Przychody z tytułu odsetek	12	22
Zyski z tytułu różnic kursowych	760	456
Przychody z tytułu odpisów ujemnej wartości firmy	-	255
RAZEM	772	733

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	559	531
kredytów bankowych	370	369
pożyczek	60	63
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	76	100
RAZEM	635	631

6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2017-30.06.2017				
		Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe
Wartość brutto na początek okresu	203	5 808	5 226	1 394	3 829	16 460
Zwiększenia	-	20	304	347	79	750
nabycie	-	20	304	347	79	750
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
zbycie	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	203	5 828	5 530	1 741	3 908	17 210
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 471	2 690	634	1 943	6 738
amortyzacja za okres	-	423	434	131	276	1 264
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 894	3 124	765	2 219	8 002
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 894	3 124	765	2 219	8 002
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(2)	(3)	-	-	(5)
Wartość netto na koniec okresu	203	3 932	2 403	976	1 689	9 203

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2016-31.12.2016				
		Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe
Wartość brutto na początek okresu	203	5 807	5 191	1 222	3 669	16 092
Zwiększenia	-	177	37	393	240	847
nabycie	-	177	37	393	240	847
Zmniejszenia	-	176	2	221	80	479
zbycie	-	176	2	221	80	479
Wartość brutto na koniec okresu	203	5 808	5 226	1 394	3 829	16 460
Wartość umorzenia na początek okresu	-	645	1 786	537	1 425	2 829
amortyzacja za okres	-	838	905	237	567	2 547
zmniejszenia	-	12	1	140	49	202
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 471	2 690	634	1 943	6 738
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 471	2 690	634	1 943	6 738
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	48	(2)	-	-	46
Wartość netto na koniec okresu	203	4 385	2 534	760	1 886	9 768

7. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2017-30.06.2017			Razem
		Nabyte aktywa niematerialne			
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	14 271	150	15 020	29 441
Zwiększenia	-	-	-	45	45
<i>nabycie</i>	-	-	-	45	45
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	14 271	150	15 065	29 486
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	73	3 343	3 416
amortyzacja za okres	-	-	-	488	488
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	73	3 831	3 904
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	73	3 831	3 904
Wartość netto na koniec okresu	-	14 271	77	11 234	25 582

AKTYWA NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2016-31.12.2016			Razem
		Nabyte aktywa niematerialne			
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	13 621	150	14 855	28 626
Zwiększenia	-	650	-	165	815
<i>nabycie</i>	-	650	-	165	815
Wartość brutto na koniec okresu	-	14 271	150	15 020	29 441
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	58	2 397	2 455
amortyzacja za okres	-	-	15	946	961
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	73	3 343	3 416
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	73	3 343	3 416
Wartość netto na koniec okresu	-	14 271	77	11 677	26 025

Zarząd Esotiq & Henderson S.A., podjął decyzję o przeprowadzeniu testu na utratę wartości aktywów niematerialnych na dzień 30 czerwca 2017 roku. Test na utratę wartości aktywów niematerialnych dokonano w oparciu o wartość odzyskiwalną, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 36 (MSR 36).

Łączna oszacowana wartość odzyskiwalna jest wyższa od wartości księgowej na dzień 30 czerwca 2017 roku. Oszacowania wartości znaków towarowych oraz receptur i licencji na używanie znaku towarowego Eva Minge dokonano przy zastosowaniu metody opłat licencyjnych. Opłaty licencyjne stanowią zazwyczaj procent przychodów lub zysków ze sprzedaży produktów, towarów lub usług oznaczonych daną marką (znakiem towarowym). W wyniku przeprowadzonych testów nie stwierdzono utraty wartości posiadanych przez spółkę wartości niematerialnych w postaci znaków towarowych oraz receptur i licencji na używanie znaku towarowego Eva Minge.

8. Długoterminowe aktywa finansowe

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	30.06.2017	31.12.2016
Wartość brutto na początek okresu	297	297
Zwiększenia	-	-
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

Zarząd Jednostki dominującej dokonał testu na utratę wartości w stosunku do wartości firmy powstałej w wyniku nabycia udziałów w Eva Minge Design sp. z o.o. oraz Luma sp. z o.o. Przeprowadzony test oparty na przewidywanych zdyskontowanych przyszłych przepływach pieniężnych nie wykazał trwałej utraty wartości udziałów. Prognozowane wyniki finansowe spółek Eva Minge Design sp. z o.o. oraz Luma sp. z o.o. są w ocenie Zarządu realne do zrealizowania.

W wyniku przeprowadzonych testów nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w stosunku do wartości firmy.

9. Zapasy

ZAPASY	stan na dzień		30.06.2017		
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	920	87	514	44 696	46 217
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	920	87	514	44 000	45 521
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	469	469
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	-	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	227	227
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	696	696
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa zapasów	920	87	514	44 000	45 521
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	24 400	24 400

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2016				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	928	-	684	55 583	57 195
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	928	-	684	55 114	56 726
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	470	470
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-	-	-	1	1
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	469	469
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa zapasów	928	-	684	55 114	56 726
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	24 400	24 400

10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	-	-	-
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 966	8 359	6 040
Razem należności	9 966	8 359	6 040
Odpisy na należności z tyt. dostaw	920	835	754
Należności z tyt. dostaw netto	9 046	7 524	5 286

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2016-30.06.2016
Stan na początek okresu	835	754	754
Zwiększenia	85	85	-
Zmniejszenia	-	4	-
Stan na koniec okresu	920	835	754

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2017	31.12.2016
Należności od jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Pozostałe należności:	2 428	3 582
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 428	3 582
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	523	624
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	523	624
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	265	12
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	265	265
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	12
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	265	265
RAZEM	2 686	3 941

11. Krótkoterminowe aktywa finansowe

POŻYCZKI UDZIELONE								
Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień		Naliczone odsetki za okres		Zabezpieczenie
				30.06.2017	31.12.2016	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2016-31.12.2016	
<i>Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym</i>								
Espetel sp.z o.o.	1 000	10,00%	31.07.2017	-	339	10	30	
Razem				-	339	10	30	

12. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień		30.06.2017			
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowana	uprzywilejowane co do głosu, jedna akcja daje prawo do dwóch głosów	-	1 000 000	100	17.11.2010	01.01.2012
B	zwykłe	-	-	600 000	60	17.06.2011	01.01.2012
C	zwykłe	-	-	4 000		16.08.2012	16.08.2012
D	zwykłe	-	-	150 000	15	17.10.2012	17.10.2012
E	zwykłe	-	-	29 500	3	17.07.2015	01.01.2014
F	zwykłe	-	-	450 000	45	30.07.2015	01.01.2014
Liczba akcji , razem				2 233 500			
Kapitał zakładowy , razem					224		
					0,10		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>							

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2017.

imię i nazwisko / firma	łączna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Dictador Global Limited	885 000	39,62%	1 770 000	54,74%
Edicta Capital Polska sp. z o.o.	214 107	9,59%	214 107	6,62%
Adam Skrzypek	107 000	4,79%	207 000	6,40%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	1 027 393	46,00%	1 042 393	32,24%
Ogółem	2 233 500	100,00%	3 233 500	100,00%

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

13. Pozostałe kapitały

	za okres 01.01.2016-31.12.2016			
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	36 087	19 551	-	55 638
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	36 444	19 551	-	55 995
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-
Podział zysku	-	4 089	-	4 089
Wpłaty na poczet podwyższenia kapitału	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	36 444	23 640	-	60 084

	za okres 01.01.2016-31.12.2016			
	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	36 087	16 976	-	53 063
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	36 444	16 976	-	53 420
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-
Podział zysku	-	2 575	-	2 575
Wpłaty na poczet podwyższenia kapitału	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	36 444	19 551	-	55 995

14. Zobowiązania handlowe i pozostałe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	394	494	290
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	19 437	31 440	16 422
Razem	19 831	31 934	16 712

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2017	31.12.2016
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Pozostałe zobowiązania:	3 483	3 990
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 483	3 990
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	297	291
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	297	291
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 639	1 888
- część długoterminowa	1 144	1 392
- część krótkoterminowa	495	496
Razem, w tym:	5 419	6 169
- część długoterminowa	1 144	1 392
- część krótkoterminowa	4 275	4 777

15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu w złotych	saldo kredytu na 30.06.2017	saldo kredytu na 31.12.2016
PKO BP	Kredyt wielocelowy	24.05.2011-06.11.2017	12 000 000,00	2 475 407,38	4 398 501,57
PKO BP	Kredyt obrotowy	04.03.2016 - 03.03.2018	3 000 000,00	2 999 937,54	2 999 937,54
ALIOR BANK	Umowa o kredyt obrotowy	26.04.2013-25.04.2017	2 000 000,00	0,00	208 333,19
ING Bank Śląski	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014-09.12.2017	12 000 000,00	5 537 873,30	6 259 963,53
ING Bank Śląski	Kredyt wielocelowy	12.12.2014-09.12.2017	3 600 000,00	2 469 107,73	2 364 752,79
BS w Jastrzębiu Zdroju	umowa kredytu	27.03.2015-26.03.2019	2 000 000,00	788 396,00	1 013 648,00
Bank Gospodarki Żywnościowej	umowa pożyczki	17.05.2011-16.05.2022	300 000,00	99 960,00	109 956,00

16. 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 2017 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson SA wynosiła 4 019 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.

17. 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. W transakcjach zakupu między podmiotami powiązаныmi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księgowo świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o. na rzecz spółek z grupy kapitałowej.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	01.01.2017-30.06.2017		01.01.2016-30.06.2016	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	47	1 207	57	207
Spółki grupy kapitałowej	51	274	-	250
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	295	1	148	1
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	1 186	97	309	56
Razem	1 579	1 579	514	514

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2017 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 2017 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 2017 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2017 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2016 roku.

Dane zawarte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 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 2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2016- 31.12.2016
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 837	55 875	-	16 913	12 755	-
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 655	995	-	1 096	227	-
III. Zysk (strata) brutto	5 057	1 053	-	1 191	240	-
IV. Zysk (strata) netto	4 087	818	-	962	187	-
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 001	704	-	236	161	-
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 056)	(4 031)	-	(249)	(920)	-
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 003)	3 117	-	(472)	712	-
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 058)	(210)	-	(485)	(48)	-
IX. Aktywa razem	105 484	-	112 125	24 958	-	25 345
X. Zobowiązania	41 427	-	52 155	9 802	-	11 789
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 421	-	7 358	1 283	-	1 663
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	36 006	-	44 797	8 519	-	10 126
XIII. Kapitał własny	64 057	-	59 970	15 156	-	13 556
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	53	52	51
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,83	0,37	1,83	0,43	0,08	0,42
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,83	0,37	1,83	0,43	0,08	0,42
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	28,68	25,39	26,85	6,79	5,74	6,07
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	28,68	25,39	26,85	6,79	5,74	6,07
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

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

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016
	narastająco 2017	II kwartał 2017	narastająco 2016	II kwartał 2016
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 837	37 783	55 875	29 938
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	29 578	14 340	22 668	11 075
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	42 259	23 443	33 207	18 863
Koszty sprzedaży	30 917	16 346	25 951	14 019
Koszty ogólnego zarządu	7 088	3 671	6 667	3 319
Pozostałe przychody operacyjne	1 267	499	735	374
Pozostałe koszty operacyjne	866	535	329	133
Zysk/strata z działalności operacyjnej	4 655	3 390	995	1 766
Przychody finansowe	823	437	463	139
Koszty finansowe	421	191	405	185
Zysk/strata brutto	5 057	3 636	1 053	1 720
Podatek dochodowy	970	714	235	68
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	4 087	2 922	818	1 652
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	4 087	2 922	818	1 652
Dochody całkowite razem	4 087	2 922	818	1 652
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	1,83	1,31	0,37	0,75
<i>Rozwodniony</i>	1,83	1,31	0,37	0,74
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	1,83	1,31	0,37	0,75
<i>Rozwodniony</i>	1,83	1,31	0,37	0,74

3.3 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Aktywa trwałe	45 564	45 717	44 504
Rzeczowe aktywa trwałe	3 767	3 672	4 280
Aktywa niematerialne	17 279	17 678	18 067
Pozostałe aktywa finansowe	24 276	24 174	21 949
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	242	193	208
Aktywa obrotowe	59 920	66 408	48 204
Zapasy	39 011	44 866	31 080
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8 765	7 168	6 517
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 673	2 595	2 007
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	198
Pożyczki udzielone	8 798	7 988	6 402
Walutowe kontrakty terminowe	-	60	41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 673	3 731	1 959
AKTYWA RAZEM	105 484	112 125	92 708
PASywa	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Kapitał własny	64 057	59 970	56 703
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 444	36 444	36 444
Pozostałe kapitały zapasowe	23 302	19 217	19 217
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	-
Zysko zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	4 087	4 085	818
ZOBOWIĄZANIA	41 427	52 155	36 005
Zobowiązania długoterminowe	5 421	7 358	8 088
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 916	2 667	2 314
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 000	3 000	3 600
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	361	299	535
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 144	1 392	1 639
Zobowiązania krótkoterminowe	36 006	44 797	27 917
Rezerwy	115	115	77
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	6 013	10 659	9 064
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 000	208	1 403
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 254	593	892
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	20 170	28 614	13 198
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 138	4 308	3 283
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	273	300	-
Walutowe kontrakty terminowe	43	-	-
PASywa RAZEM	105 484	112 125	92 708

3.4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016
	narastająco 2017	II kwartał 2017	narastająco 2016	II kwartał 2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	4 087	2 922	818	1 652
Korekty o pozycje:	(3 086)	3 196	(114)	4 895
Amortyzacja	1 063	532	1 107	534
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	238	(154)	(120)	(235)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	123	47	231	107
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-	27	(3)
Zmiana stanu rezerw	249	30	305	119
Zmiana stanu zapasów	5 855	(512)	(1 950)	(483)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(724)	338	450	560
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(9 863)	2 665	(164)	4 296
Bieżący podatek dochodowy	770	690	-	-
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(797)	(440)	-	-
Inne korekty	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 001	6 118	704	6 547
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	-	-	6	3
Spląty udzielonych pożyczek	-	-	6 950	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(175)	(102)	(154)	(88)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(131)	-	(568)	(490)
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	(750)	(100)	(10 265)	(740)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 056)	(202)	(4 031)	(1 315)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 000	(964)	4 822	(3 362)
Wpływy netto z emisji akcji	-	-	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(4 854)	(4 638)	(1 315)	(667)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(374)	(191)	(347)	(178)
Zapłacone odsetki	(317)	(147)	(361)	(188)
Inne	1 542	856	318	1
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 003)	(5 084)	3 117	(4 394)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 058)	832	(210)	838
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 731	3731	2 169	0
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 673	832	1 959	838

3.5 Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

01.01.2017-30.06.2017	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	19 217	4 085	59 613	59 613
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	357	-	-	357	357
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	19 217	4 085	59 970	59 970
Dochody całkowite razem	-	-	-	4 087	4 087	4 087
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	4 087	4 087	4 087
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	224	36 444	19 217	8 172	64 057	64 057

01.01.2016-31.12.2016	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	16 709	3 634	56 654	56 654
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	357	-	(1 126)	(769)	(769)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	16 709	2 508	55 885	55 885
Dochody całkowite razem	-	-	-	4 085	4 085	4 085
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	4 085	4 085	4 085
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	2 508	(2 508)	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	2 508	(2 508)	-	-
Saldo na koniec okresu	224	36 444	19 217	4 085	59 970	59 970

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. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	EVA MINGE DESIGN sp. z o. o. Katowice	75%	75%	Jednostka zależna	pełna
3	EVA MINGE MILANO Mediolan	98%	98%	Jednostka zależna pośrednio	pełna
4	EMG S.A. Katowice	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
5	FEMESTAGE Eva Minge sp. z o. Katowice	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
6	ESOTIQ GERMANY GMBH Stuttgart	51%	51 %	Jednostka zależna	pełna

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 Inwestycje w jednostkach zależnych

Esotiq & Henderson S.A. na dzień 30 czerwca 2017 roku posiada udziały w spółkach zależnych w kwocie 24 215 tys. zł.

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

- LUMA sp. z o. o.
- EVA MINGE DESIGN sp. z o. o
- EVA MINGE MILANO
- EMG S.A.
- FEMESTAGE Eva Minge sp. z o. o.
- ESOTIQ GERMANY GMBH

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. przeprowadził testy na utratę wartości udziałów w spółkach EVA MINGE DESIGN sp. z o. o oraz FEMESTAGE Eva Minge sp. z o. o. na dzień 31 marca 2017 roku, które nie wykazały utraty wartości w istotnej kwocie. Zarząd Esotiq & Henderson S.A. stwierdził, że na dzień 30 czerwca 2017 roku nie istnieją żadne istotne przesłanki wskazujące na konieczność dokonania aktualizacji testów wykonanych na dzień 31 marca 2017 roku. Wartość udziałów spółki Esotiq & Henderson w przedsiębiorstwach zależnych oszacowano metodą dochodową – DCF. W wycenie uwzględniono dotychczasową działalność przedmiotowych przedsiębiorstw oraz udostępnione przez Zarządy tych jednostek projekcje finansowe na lata 2017-2022. W obliczeniach uwzględniono także działalność inwestycyjną oraz założono, że przedsiębiorstwa te z sukcesem pozyskają środki na realizację planowanych inwestycji. W wyniku przeprowadzonych testów Zarząd nie stwierdził aby nastąpiła utrata wartości udziałów w jednostkach zależnych w istotnej kwocie.

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. stwierdził, że na dzień 30 czerwca 2017 roku nie zaszły przesłanki wskazujące na utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach LUMA sp. z o.o., EMG S.A. oraz ESOTIQ GERMANY GMBH.

4.3 Badanie utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy i wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania

Zarząd Esotiq & Henderson S.A., podjął decyzję o przeprowadzeniu testu na utratę wartości aktywów niematerialnych na dzień 30 czerwca 2017 roku. Test na utratę wartości aktywów niematerialnych dokonano w oparciu o wartość odzyskiwalną, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 36 (MSR 36).

Łączna oszacowana wartość odzyskiwalna jest wyższa od wartości księgowej na dzień 30 czerwca 2017 roku. Oszacowania wartości znaków towarowych oraz receptur i licencji na używanie znaku towarowego Eva Minge dokonano przy zastosowaniu metody opłat licencyjnych. Opłaty licencyjne stanowią zazwyczaj procent przychodów lub zysków ze sprzedaży produktów, towarów lub usług oznaczonych daną marką (znakiem towarowym). W wyniku przeprowadzonych testów nie stwierdzono utraty wartości posiadanych przez spółkę wartości niematerialnych w postaci znaków towarowych oraz receptur i licencji na używanie znaku towarowego Eva Minge.

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

W dniu 14 lutego 2017 zawiązano spółkę zależną pod firmą EMG Spółka Akcyjna. Kapitał zakładowy Spółki zależnej wynosi 100 000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzieli się na 1 000 000 (jeden milion) akcji uprzywilejowanych co do głosu, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Emitent objął wszystkie akcje Spółki zależnej w cenie emisyjnej odpowiadającej wartości nominalnej akcji. Zawiązanie Spółki zależnej nastąpiło w celu realizacji podziału Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Ksh, przez przeniesienie części majątku Spółki dzielonej na Spółkę przejmującą EMG Spółka Akcyjna (podział przez wydzielenie). Szczegółowa informacja o zrealizowanym podziale Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna została zaprezentowana w pkt. 4.8 niniejszego raportu.

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

W okresie I półrocza 2017 roku, ESOTIQ & HENDERSON S.A. nie przeprowadzał emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana, ani wypłacona dywidenda

4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta

W okresie objętym niniejszym raportem nie zaszły zmiany w strukturze organizacyjnej spółki ani Grupy ESOTIQ & HENDERSON S.A. W dniu 21 lipca 2017 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wpisie do rejestru podwyższenia o 223 350,00 zł kapitału zakładowego EMG S.A. [Spółka przejmująca], wskutek czego na mocy art. 530 § 2 Ksh nastąpił podział Spółki dzielonej przez przeniesienie części majątku Spółki dzielonej na Spółkę przejmującą zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4 Ksh [Podział przez wydzielenie]. Do Spółki przejmującej zostały przeniesione następujące udziały w Spółkach zależnych:

- 3 000 udziałów o wartości nominalnej 100 zł Femestage Eva Minge sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku o kapitale zakładowym 300 000,00 zł. Wartość bilansowa posiadanych przez Spółkę dzieloną udziałów w Femestage Eva Minge sp. z o.o. wynosiła 15 301 000,00 zł
- 72 787 udziałów o wartości nominalnej 100 zł Eva Minge Design sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach o kapitale zakładowym 9 705 000,00 zł. Wartość bilansowa posiadanych przez Spółkę dzieloną udziałów w Eva Minge Design sp. z o.o. wynosiła 6 386 320,00 zł.

Na Spółkę przejmującą nie zostały przeniesione żadne zezwolenia, koncesje ani ulgi. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przejmującej zostało zrealizowane wskutek zarejestrowania 1 233 500 akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz 1 000 000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Podział został przeprowadzony zgodnie z art. 542 § 4 Ksh z kapitałów własnych Spółki dzielonej innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżania kapitału zakładowego Spółki dzielonej, z uwagi na posiadanie przez

Spółkę dzieloną wystarczającego kapitału zapasowego. Uchwały w sprawie podziału zostały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki dzielonej oraz Spółki przejmującej w dniu 22 czerwca 2017 r.

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

Zarząd ESOTIQ & HENDERSON S.A. wskazuje, zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień publikacji niniejszego raportu pochodzącą z zawiadomień przesyłanych spółce w trybie dokonanego w trybie art.69 ust.1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 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	łączna liczba akcji	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Dictador Global Limited	885 000	39,62%	1 770 000	54,74%
Edicta Capital Polska sp. z o.o.	214 107	9,59%	214 107	6,62%
Adam Skrzypek	107 000	4,79%	207 000	6,40%
Pozostali (<5% głosów na WZA)	1 027 393	46,00%	1 042 393	32,24%
Ogółem	2 233 500	100,00%	3 233 500	100,00%

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

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

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

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

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

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

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

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony do publikacji w dniu 27.09.2017.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 27.09.2017