

Skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartał 2015 roku
zawierający
kwartalną informację finansową ESOTIQ & HENDERSON S.A.
sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

-

16.11.2015 GDAŃSK
.....
miejsowość data

Spis treści

1	Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego	4
2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
3	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
6	Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego	10
7	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
8	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
9	Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	13
10	Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	15
11	Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające	16
11.1	Informacje ogólne	16
11.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	17
11.3	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w III kwartale 2015.....	18
11.4	Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe	20
11.5	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie	20
11.6	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	20
11.7	Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych..	20
11.8	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania	21
11.9	Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	21
11.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	21
11.11	Korekty błędów poprzednich okresów	21
11.12	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	21
11.13	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	21
11.14	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	22

11.15	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	22
11.16	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	22
11.17	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw.....	24
11.18	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów.....	24
11.19	Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.....	24
11.20	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
11.21	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	25
11.22	Akcjonariusze posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Walnym Zgromadzeniu Esotiq & Henderson SA na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	26
11.23	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	26
11.24	Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta.....	26
11.25	Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	26
11.26	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta.....	26
11.27	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	27
11.28	Uzgodnienie różnic.....	27

1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	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	87 354	81 398		21 006	19 472	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 386	5 007		333	1 198	
III. Zysk (strata) brutto	451	3 679		108	880	
IV. Zysk (strata) netto	(502)	2 790		(121)	667	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 180)	(679)		(2 696)	(162)	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 092)	(7 778)		(1 201)	(1 861)	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	15 932	5 552		3 831	1 328	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	660	(2 905)		159	(695)	
IX. Aktywa razem	94 856		75 692	22 379		15 773
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 891		36 651	9 593		7 475
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 457		6 239	1 287		1 112
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 434		30 412	8 124		6 363
XIII. Kapitał własny	54 965		39 041	12 968		8 298
XIV. Kapitał zakładowy	224		177	53		42
XV. Liczba akcji	2 233 500	1 766 500	1 762 630	2 233 500	1 766 500	1 762 630
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,08)	0,65	2,72	(0,02)	0,16	0,65
XVII. Rozwodniona liczba akcji	1 876 574	1 761 307	1 766 500	1 876 574	1 761 307	1 766 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	(0,08)	0,65	2,72	(0,02)	0,16	0,65
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	24,61		22,15	5,81		5,20
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	29,29		22,10	6,91		5,19
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0		0	0		0

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	35 297	29 841
Rzeczowe aktywa trwałe	9 572	6 594
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	297	297
Wartości niematerialne	24 820	22 228
Pożyczki udzielone		166
Pozostałe aktywa finansowe	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	336	280
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	211	215
Aktywa obrotowe	59 559	45 851
Zapasy	43 684	31 576
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7 551	8 280
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 264	2 972
Należności z tytułu podatku dochodowego	15	
Pożyczki udzielone	595	1 096
Walutowe kontrakty terminowe	8	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 442	1 782
AKTYWA RAZEM	94 856	75 692

PASywa	30.09.2015	31.12.2014
Kapitał własny	54 965	39 041
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	51 109	34 820
Kapitał podstawowy	224	177
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 444	19 609
Kapitały rezerwowe i zapasowe	16 976	11 762
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(17)	(6)
Zysk/strata z lat ubiegłych	(2 372)	(1 523)
Zysk/strata z roku bieżącego	(146)	4 801
Udziały niedające kontroli	3 856	4 221
ZOBOWIĄZANIA	39 891	36 651
Zobowiązania długoterminowe	5 457	6 239
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 008	1 486
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 566	3 894
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 399	707
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	484	152
Zobowiązania krótkoterminowe	34 434	30 412
Rezerwy	99	294
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	12 113	7 396
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4 026	6 238
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	846	498
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	13 227	10 690
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	4 123	5 099
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		197
Walutowe kontrakty terminowe		
PASYWA RAZEM	94 856	75 692

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.07.2014- 30.09.2014
	narastająco 2015	III kwartał 2015	narastająco 2014	III kwartał 2014
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	87 354	33 062	81 398	31 259
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	33 255	12 992	31 096	12 357
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	54 099	20 070	50 302	18 902
Koszty sprzedaży	42 493	16 143	37 107	13 983
Koszty ogólnego zarządu	11 063	3 931	8 317	2 804
Pozostałe przychody operacyjne	1 587	519	1 643	424
Pozostałe koszty operacyjne	744	332	1 514	579
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 386	183	5 007	1 960
Przychody finansowe	146	27	107	65
Koszty finansowe	1 081	111	1 435	572
Zysk/strata brutto	451	99	3 679	1 453
Podatek dochodowy	953	441	889	383
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(502)	(342)	2 790	1 070
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(502)	(342)	2 790	1 070
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	(502)	(342)	2 790	1 070
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(146)	(174)	3 205	1 131
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(356)	(168)	(415)	(61)
Pozostałe dochody całkowite	(17)	(10)	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(17)	(10)		
Dochody całkowite razem	(519)	(352)	2 790	1 070
Dochody całkowite przypadające na:	(502)	(342)	2 790	1 070
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	(146)	(174)	3 205	1 131
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(356)	(168)	(415)	(61)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	(0,08)	(0,10)	1,82	0,65
<i>Rozwodniony</i>	(0,08)	(0,10)	1,82	0,65
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	(0,08)	(0,10)	1,82	0,65
<i>Rozwodniony</i>	(0,08)	(0,10)	1,82	0,65

4 Śródroczne 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		
01.01.2015-30.09.2015								
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	-	-	-	(11)	(146)	(157)	(365)	(522)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				(11)		(11)	(9)	(20)
Zysk/ strata za rok obrotowy					(146)	(146)	(356)	(502)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	47	16 835	5 214	-	(5 650)	16 446	-	16 446
Emisja kapitału akcyjnego	47	16 835				16 882		16 882
Podział wyniku finansowego			5 214		(5 214)	-		-
Objęcie spółki konsolidacją					(436)	(436)		(436)
Saldo na koniec okresu	224	36 444	16 976	(17)	(2 518)	51 109	3 856	54 965

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		
01.01.2014-31.12.2014								
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	-	-	-	(6)	4 801	4 795	(390)	4 405
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				(6)		(6)		(6)
Zysk/ strata za rok obrotowy					4 801	4 801	(390)	4 411
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2	-	3 603	-	(3 872)	(267)	(274)	(541)
Emisja kapitału akcyjnego	2		(2)			-		-
Podział wyniku finansowego			3 605		(3 605)	-		-
Objęcie spółki konsolidacją					(267)	(267)	(274)	(541)
Saldo na koniec okresu	177	19 609	11 762	(6)	3 278	34 820	4 221	39 041

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

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		
01.01.2014-30.09.2014								
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	-	-	-	-	3 205	3 205	(415)	2 790
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-		-
Zysk/ strata za rok obrotowy					3 205	3 205	(415)	2 790
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/korekty konsolidacyjne					(196)	(196)	(242)	(438)
Saldo na koniec okresu	177	19 609	11 762	-	1 754	33 302	4 228	37 530

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.07.2014- 30.09.2014
	narastająco 2015	III kwartał 2015	narastająco 2014	III kwartał 2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	(146)	(174)	3 205	1 131
Korekty o pozycje:	(10 034)	(3 945)	(3 884)	(278)
Udziały niedające kontroli	(356)	(168)	(415)	(61)
Amortyzacja	1 728	631	1 351	480
Utrata wartości firmy		-	99	99
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	124	58	(379)	(142)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	610	108	820	193
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	59	7	94	1
Zmiana stanu rezerw	327	69	317	220
Zmiana stanu zapasów	(12 092)	(2 640)	(980)	2 824
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 444)	(1 016)	1 428	(14)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	3 556	(660)	(6 033)	(3 854)
Bieżący podatek dochodowy	499	243	518	223
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(679)	(314)	(509)	(215)
Inne korekty	(366)	(263)	(195)	(32)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(10 180)	(4 119)	(679)	853
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	2	2	70	60
Wpływy z tytułu odsetek	44	21		(93)
Spląty udzielonych pożyczek	3 646	3 090	609	94
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 372)	(2 989)	(6 551)	(761)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(450)	(150)	(239)	(239)
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		-		35
Udzielone pożyczki	(3 250)	(3 250)	(1 000)	-
Inne	288	288	(667)	(132)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(5 092)	(2 988)	(7 778)	(1 036)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	5 772	(6 405)	15362	4
Wpływy netto z emisji akcji	16 431	16 414		-
Splata kredytów i pożyczek	(5 556)	(2 091)	(10 551)	36
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(950)	(303)	(305)	(90)
Zapłacone odsetki	(712)	(185)	(701)	(230)
Inne	947	263	1 747	(14)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	15 932	7 693	5 552	(294)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	660	586	(2 905)	(477)
Srodki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1782	0	3738	0
Srodki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 442	586	833	(477)

6 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	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	84 997	29 762		20 439	7 120	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 240	1 016		1 260	243	
III. Zysk (strata) brutto	4 558	1 294		1 096	310	
IV. Zysk (strata) netto	3 559	1 294		856	310	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 861)	252		(1 023)	60	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 820)	(6 804)		(2 317)	(1 628)	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 991	3 565		3 364	853	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	310	(2 987)		75	(715)	
IX. Aktywa razem	85 036		67 231	20 062		15 773
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 226		31 862	7 028		7 475
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 898		4 739	920		1 112
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	25 328		27 123	5 976		6 363
XIII. Kapitał własny	55 810		35 369	13 167		8 298
XIV. Kapitał zakładowy	224		177	53		42
XV. Liczba akcji	2 233 500	1 766 500	1 762 630	2 233 500	1 766 500	1 762 630
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,59	1,23	2,92	0,38	0,29	0,70
XVII. Rozwodniona liczba akcji	1 876 574	1 761 307	1 766 500	1 876 574	1 761 307	1 766 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,90	1,23	2,91	0,46	0,29	0,69
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	24,99		20,07	5,90		4,71
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	29,74		20,02	7,02		4,70
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0		0	0		0

7 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	28 745	28 299
Rzeczowe aktywa trwałe	4 709	4 577
Wartości niematerialne	18 698	18 356
Pozostałe aktywa finansowe	5 224	5 224
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	114	142
Aktywa obrotowe	56 291	38 932
Zapasy	32 574	28 335
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10 201	6 277
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8 637	2 045
Należności z tytułu podatku dochodowego	17	
Pożyczki udzielone	3 046	628
Walutowe kontrakty terminowe	4	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 812	1 502
AKTYWA RAZEM	85 036	67 231
PASywa	30.09.2015	31.12.2014
Kapitał własny	55 810	35 369
Kapitał podstawowy	224	177
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 444	19 609
Kapitały rezerwowe i zapasowe	16 709	11 562
Zysk/strata z lat ubiegłych	(1 126)	(1 126)
Zysk/strata z roku bieżącego	3 559	5 147
ZOBOWIĄZANIA	29 226	31 862
Zobowiązania długoterminowe	3 898	4 739
Rezerwy		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 820	1 331
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	777	2 640
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	817	616
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	484	152
Zobowiązania krótkoterminowe	25 328	27 123
Rezerwy	77	77
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	8 709	7 203
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3 443	5 443
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	586	444
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	9 124	9 304
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 389	4 489
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		163
Walutowe kontrakty terminowe		
PASywa RAZEM	85 036	67 231

8 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.07.2014- 30.09.2014
	narastająco 2015	III kwartał 2015	narastająco 2014	III kwartał 2014
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 997	30 718	78 237	29 762
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	35 610	12 540	31 484	12 609
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	49 387	18 178	46 753	17 153
Koszty sprzedaży	35 962	13 108	33 347	12 326
Koszty ogólnego zarządu	9 112	3 150	7 760	2 749
Pozostałe przychody operacyjne	1 497	475	846	240
Pozostałe koszty operacyjne	570	288	901	175
Zysk/strata z działalności operacyjnej	5 240	2 107	5 591	2 143
Przychody finansowe	97	47	40	22
Koszty finansowe	779	17	1 338	533
Zysk/strata brutto	4 558	2 137	4 293	1 632
Podatek dochodowy	999	429	830	338
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	3 559	1 708	3 463	1 294
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	3 559	1 708	3 463	1 294
Dochody całkowite razem	3 559	1 708	3 463	1 294
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	1,90	0,86	1,97	0,74
<i>Rozwodniony</i>	1,90	0,86	1,97	0,74
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	1,90	0,86	1,97	0,74
<i>Rozwodniony</i>	1,90	0,86	1,97	0,74

9 Śródroczne jednostkowe zestawienie 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	
01.01.2015-30.09.2015						
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	-	-	-	3 559	3 559	3 559
Zysk/ strata za rok obrotowy				3 559	3 559	3 559
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	47	16 835	5 147	(5 147)	16 882	16 882
Emisja kapitału akcyjnego	47	16 835			16 882	16 882
Podział wyniku finansowego			5 147	(5 147)	-	-
Saldo na koniec okresu	224	36 444	16 709	2 433	55 810	55 810

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	
01.01.2014-31.12.2014						
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	175	19 252	8 050	3 514	30 991	30 991
Zmiany zasad polityki rachunkowości		357		(1 126)	(769)	(769)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	175	19 609	8 050	2 388	30 222	30 222
Dochody całkowite razem	-	-	-	5 147	5 147	5 147
Zysk/ strata za rok obrotowy				5 147	5 147	5 147
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	4 021	35 369	35 369

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

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	
01.01.2014-30.09.2014						
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	175	19 252	8 049	3 137	30 613	30 613
Zmiany zasad polityki rachunkowości		357	377	(1 126)	(392)	(392)
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	175	19 609	8 426	2 011	30 221	30 221
Dochody całkowite razem	-	-	-	3 463	3 463	3 463
Zysk/ strata za rok obrotowy				3 463	3 463	3 463
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	1	-	3 513	(3 514)	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	1		(1)		-	-
Podział wyniku finansowego			3 514	(3 514)	-	-
Saldo na koniec okresu	176	19 609	11 939	1 960	33 684	33 684

10 Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.07.2014- 30.09.2014
	narastająco 2015	III kwartał 2015	narastająco 2014	III kwartał 2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	3 559	1 708	3 463	1 294
Korekty o pozycje:	(7 420)	(3 107)	(3 211)	(488)
Amortyzacja	1 433	476	1 218	437
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	138	63	(379)	(142)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	425	36	788	194
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(4)	(4)		-
Zmiana stanu rezerw	488	160	356	179
Zmiana stanu zapasów	(4 240)	(290)	(1 093)	2 310
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(4 198)	780	1 961	314
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(927)	(3 994)	(5 842)	(3 643)
Bieżący podatek dochodowy	483	237	508	221
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(665)	(309)	(700)	(358)
Inne korekty	(353)	(262)	(28)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(3 861)	(1 399)	252	806
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	181	181	28	18
Wpływy z tytułu odsetek		-	93	-
Spląty udzielonych pożyczek	3 300	3 250	515	(1)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 219)	(722)	(6 479)	(758)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(6 450)	(6 150)	(271)	809
Udzielone pożyczki	(5 632)	(3 644)	(1 000)	(950)
Inne		-	310	(229)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(9 820)	(7 085)	(6 804)	(1 111)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 160	(6 044)	13 362	4
Wpływy netto z emisji akcji	16 431	16 414		-
Splata kredytów i pożyczek	(4 517)	(1 473)	(10 536)	41
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(523)	(205)	(263)	(79)
Zapłacone odsetki	(507)	(78)	(624)	(194)
Inne	947	263	1 626	1
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	13 991	8 877	3 565	(227)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	310	393	(2 987)	(532)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 502	0	3 676	0
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 812	393	689	-532

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

11.1 Informacje ogólne

Jednostka Dominująca ESOTIQ & HENDERSON S.A. Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON w Gdańsku została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 06 września 2010 roku. Siedziba Jednostki Dominującej mieści się w Gdańsku przy ul. 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 30.09.2015 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.

11.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za III kwartał 2015 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 15 maja 2015 roku

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu

rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2014, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2014 opublikowanym w dniu 7 maja 2015 roku.

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

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

Kursy wymiany złotego

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Kurs EURO na koniec okresu	4,2386	4,2623	4,1755
Średni kurs EURO w okresie	4,1585	4,1893	4,1803

Kursy przyjęte do wyceny

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
USD	3,7754	3,5072	3,2973
EURO	4,2386	4,2623	4,1755

Zasady przeliczenia:

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

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

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

11.3 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w III kwartale 2015

W efekcie przeprowadzonej w lipcu bieżącego roku publicznej emisji akcji Esotiq & Henderson S.A. pozyskał 17.325.000,00 zł (siedemnaście milionów trzysta dwadzieścia pięć tysięcy złotych) z przeznaczeniem na rozwój marki odzieżowej Femestage oraz rozbudowę sieci salonów Esotiq w Polsce i Niemczech. W dniu 10 lipca 2015 roku nastąpił przydział 450.000 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Esotiq & Henderson S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

w drodze emisji nowych Akcji Serii F w trybie oferty publicznej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie dematerializacji i wprowadzenia praw do Akcji Serii F oraz Akcji Serii F do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Rejestracja podwyższenia oraz zmiany struktury kapitału zakładowego Esotiq & Henderson S.A. nastąpiła w dniu 30 lipca 2015 roku na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 223.350,00 zł (dwieście dwadzieścia trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 2.233.500 (dwa miliony dwieście trzydzieści trzy tysiące pięćset) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych i zarejestrowanych akcji wynosi 3.233.500 (trzy miliony dwieście trzydzieści trzy tysiące pięćset).

W dniu 14 lipca 2015 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 675/2015, na mocy której, na podstawie § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy oraz § 2 ust. 1 Działu IV Szczegółowych Zasad Obrotu Giełdowego w systemie UTP, postanowił wprowadzić z dniem 16 lipca 2015 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym następujące akcje zwykłe na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda: 600.000 (sześćset tysięcy) akcji serii B oznaczonych przez KDPW S.A. kodem PLESTHN00018, 4.000 (cztery tysiące) akcji serii C, pod warunkiem dokonania przez KDPW S.A. w dniu 16 lipca 2015 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem PLESTHN00018, 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii D, pod warunkiem dokonania przez KDPW S.A. w dniu 16 lipca 2015 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem PLESTHN00018, 29.500 (dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji serii E, pod warunkiem dokonania przez KDPW S.A. w dniu 16 lipca 2015 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem PLESTHN00018. Zarząd Giełdy postanowił, że akcje Spółki notowane będą w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „ESOTIQ” i oznaczeniem „EAH”. Uchwałę Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Nr 676/2015, na mocy której, na podstawie § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy oraz § 2 ust. 1 Działu IV Szczegółowych Zasad Obrotu Giełdowego w systemie UTP, Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 16 lipca 2015 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 450.000 (czterysta pięćdziesiąt tysięcy) praw do akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, pod warunkiem dokonania przez KDPW S.A. najpóźniej w dniu 16 lipca 2015 r. rejestracji tych praw do akcji i oznaczenia ich kodem PLESTHN00034. Zarząd Giełdy postanowił, że prawa do akcji serii F notowane będą w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „ESOTIQ-PDA” i oznaczeniem „EAHA”.

W dniu 14 września 2015 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 913/2015 w sprawie wyznaczenia ostatniego dnia notowania na Głównym Rynku GPW praw do akcji zwykłych na okaziciela serii F Emitenta, na mocy której, na podstawie § 17 Działu I Szczegółowych Zasad Obrotu Giełdowego w systemie UTP, wyznaczył na 15 września 2015 r. dzień ostatniego notowania 450.000 (czterysta pięćdziesiąt tysięcy) praw do akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLESTHN00034". Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia. W tym samym dniu Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 914/2015 w sprawie wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii F Emitenta, na mocy której, na podstawie § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy, postanowił wprowadzić z dniem 16 września 2015 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 450.000 (czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Wprowadzenie przedmiotowych akcji do obrotu giełdowego następuje pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 16 września 2015 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem "PLESTHN00018". Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

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

Intensywny rozwój Grupy kapitałowej Esotiq & Henderson jest efektem konsekwentnie realizowanej strategii marketingowej skoncentrowanej na oferowaniu Klientom wysokiej jakości towarów w asortymencie optymalnie dopasowanym do ich oczekiwań. W tym celu spółki Grupy kapitałowej rozbudowują sieć salonów własnych i franczyzowych oraz sukcesywnie poszerzają ofertę handlową. W okresie sprawozdawczym powstało 10 nowych salonów Esotiq, dzięki czemu na koniec kwartału liczba salonów zwiększyła się do 247, w tym 204 salonów franczyzowych oraz 40 salonów własnych w Polsce i 3 w Niemczech. Kolekcja Femestage oferowana jest w 8 salonach własnych i 2 franczyzowych. W trzecim kwartale sumaryczna powierzchnia salonów własnych wzrosła o 207 m.kw., a franczyzowych o 557 m.kw., przy czym sprzedaż porównywalna LFL zmniejszyła się o 4 %. W okresie sprawozdawczym przychody Jednostki dominującej ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 30.718 tys. zł i były wyższe od uzyskanych w analogicznym okresie roku ubiegłego o ponad 3%. Zysk brutto ze sprzedaży wzrósł o blisko 6% osiągając poziom 18.178 tys. zł. Spółka wypracowała w okresie sprawozdawczym zysk netto w wysokości 1.708 tys. zł, co oznacza wzrost o ok. 32% w relacji do wyniku za trzeci kwartał roku 2014. W ujęciu skonsolidowanym przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 33.062 tys. zł i były wyższe od uzyskanych w analogicznym okresie roku ubiegłego o ok. 6%. Zysk brutto ze sprzedaży wzrósł o ponad 6%, osiągając poziom 20.070 tys. zł. Grupa kapitałowa zakończyła okres sprawozdawczy stratą w wysokości (342) tys. zł, wobec zysku w kwocie 1.070 tys. zł w trzecim kwartale roku 2014. Poziom skonsolidowanych wyników finansowych Esotiq & Henderson odnotowany w trzecim kwartale bieżącego roku jest ściśle związany z wczesnym etapem rozwoju spółek Femestage Eva Minge i Esotiq Germany oraz realizowanymi w tym okresie wysokowartościowymi działaniami inwestycyjnymi i promocyjnymi dla nowych marek.

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

Sprzedaż asortymentu oferowanego przez spółki Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson S.A. nie podlega istotnym wahaniom sezonowym, z wyłączeniem strojów kąpielowych, w przypadku których ograniczenie ryzyka wystąpienia nadmiernych zapasów realizowane jest poprzez ustalanie zamówień na poziomie 90 % szacowanego potencjału oraz wydłużenie okresu sprzedaży towarów w regularnych cenach. Do działań cyklicznych charakterystycznych dla formuły sprzedaży w sieciach salonów należą zaliczyć coroczną promocyjną sprzedaż towarów związaną z zakończeniem lata

11.6 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

11.7 Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

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

11.10 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2015 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych spółek Grupy Kapitałowej

11.11 Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

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

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

W dniu 10 lipca 2015 roku nastąpiło przydzielenie 450.000 akcji serii F Esotiq & Henderson S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Esotiq & Henderson S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych Akcji Serii F w trybie oferty publicznej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie dematerializacji i wprowadzenia praw do Akcji Serii F oraz Akcji Serii F do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W Transzy Inwestorów Indywidualnych subskrypcję przeprowadzono w okresie od 25 czerwca 2015 do 2 lipca 2015 r., a w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych w okresie od 6 lipca 2015 do 8 lipca 2015 r. W Transzy Inwestorów Indywidualnych złożono zapisy na 201.617 Akcji serii F, a w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych złożono zapisy na 419.000 Akcji serii F. W Transzy Inwestorów Indywidualnych przydzielono 31.000 Akcji serii F, a w Transzy Inwestorów Instytucjonalnych przydzielono 419.000 Akcji serii F. Średnia stopa redukcji zapisów w Transzy Inwestorów Indywidualnych wyniosła 84,624%. W Transzy Inwestorów Instytucjonalnych przydzielono Akcje serii F w liczbie zgodnej ze złożonymi przez tych Inwestorów zapisami. W Transzy Inwestorów Indywidualnych zapisy złożyło 340 osób. W Transzy Inwestorów Instytucjonalnych zapisy złożyło 25 osób. W Transzy Inwestorów Indywidualnych Akcje serii F przydzielono 340 osobom. W Transzy Inwestorów Instytucjonalnych Akcje serii F przydzielono 25 osobom. Akcje serii F zostały objęte po 38,50 zł (trzydzieści osiem złotych pięćdziesiąt groszy) za każdą akcję. Wartość przeprowadzonej

subskrypcji, rozumiana jako iloczyn liczby papierów wartościowych objętych ofertą i ceny emisyjnej wyniosła 17.325.000,00 zł (siedemnaście milionów trzysta dwadzieścia pięć tysięcy złotych).

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

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

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana, ani wypłacona dywidenda

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

W III kwartale 2015 roku Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych. Gwarancje na rzecz podmiotów trzecich, jako zabezpieczenie wykonania umów na dzień 30.09.2015 wynoszą 3 269 tys. zł. Wszystkie umowy gwarancji bankowych są udzielone w ramach dostępnych limitów kredytowych.

W okresie objętym niniejszym raportem, spółka 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.

11.16 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2015-30.09.2015						
	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	SEGMENT 1	SEGMENT 2	SEGMENT 3	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	81 296	161	5 897		87 354		87 354
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	4 819	5 711	3 174	(13 704)	-		-
Koszty działalności operacyjnej, w tym :	82 646	5 811	11 848	(13 494)	86 811		86 811
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 859		3 723	(6 327)	33 255		33 255
Amortyzacja	1 516		209	2	1 727		1 727
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	881		(33)	(5)	843		843
Przychody finansowe, w tym :	97		135	(86)	146		146
przychody z tytułu odsetek	97		66	(86)	77		77
Koszty finansowe, w tym:	809	1	357	(86)	1 081		1 081
koszty z tytułu odsetek	635		55	(86)	604		604
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 638	60	(3 032)		451	-	451
Aktywa segmentu sprawozdawczego	87 050	756	27 599	(20 549)	94 856		94 856
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 821)		(3 897)	346	(5 372)		(5 372)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	32 561	396	16 206	(9 272)	39 891		39 891
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
Przepływy pieniężne:	410	92	157	1	660	-	660
z działalności operacyjnej	(4 025)	92	(6 090)	(157)	(10 180)		(10 180)
z działalności inwestycyjnej	(10 423)		(3 163)	8 494	(5 092)		(5 092)
z działalności finansowej	14 858		9 410	(8 336)	15 932		15 932

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2014-30.09.2014						
	Działalność kontynuowana					Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	SEGMENT 1	SEGMENT 2	SEGMENT 3	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	77 198		3 624		80 822		80 822
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	1 039	5 089	1 323	(6 875)	576		576
Koszty działalności operacyjnej, w tym :	72 590	5 022	5 782	(6 875)	76 519		76 519
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 484		980	(1 368)	31 096		31 096
Amortyzacja	1 218		89		1 307		1 307
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(56)		278	(93)	129		129
Przychody finansowe, w tym :	40		67		107		107
przychody z tytułu odsetek	40		45		85		85
Koszty finansowe, w tym:	1 338	2	95		1 435		1 435
koszty z tytułu odsetek	882	1	79		962		962
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	4 293	65	(585)	(93)	3 680	-	3 680
Aktywa segmentu sprawozdawczego	66 042	611	16 814	(7 750)	75 717		75 717
Zwiększenia aktywów trwałych	6 478		69		6 547		6 547
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	31 455	311	8 234	(1 813)	38 187		38 187
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:	118	-	-	-	118	-	118
ujęte w rachunku zysków i strat	118				118		118
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:	(2 987)	3	68	11	(2 905)	-	(2 905)
z działalności operacyjnej	251	3	(933)		(679)		(679)
z działalności inwestycyjnej	(6 803)		(1 036)	61	(7 778)		(7 778)
z działalności finansowej	3 565		2 037	(50)	5 552		5 552

11.17 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

	REZERWY				
	za okres 01.01.2015-30.09.2015				
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	161	133	294
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>			161	133	294
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	84	111	195
Wykorzystane w ciągu roku			84	111	195
Rozwiązane ale niewykorzystane					-
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	77	22	99
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>			77	22	99
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>					-

11.18 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

ZAPASY	stan na dzień 30.09.2015				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	944	1 150	258	41 534	43 886
<i>Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania</i>	944	1 150	258	41 332	43 684
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu				202	202
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	202	202
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>					-
Wartość bilansowa zapasów	944	1 150	258	41 332	43 684
<i>Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań</i>				19 110	19 110

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

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-31.12.2014
Stan na początek okresu	116	537
Zwiększenia	120	3
Zmniejszenia	9	424
Stan na koniec okresu	227	116

11.20 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat	
	30.09.2015	31.12.2014	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	1 812	1 303	509	552
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	2	28	(26)	28
Należności /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	58	48	10	24
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny		22	(22)	(59)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	16		16	(18)
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	120	85	35	81
Należności - odszkodowanie			-	(38)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 008	1 486	522	570

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat	
	30.09.2015	31.12.2014	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-31.12.2014
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Należności /ujemne różnice kursowe z wyceny/	4	23	19	(4)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	51	44	(7)	(44)
Zus od wynagrodzeń	20	27	7	(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
Rezerwa na koszty	167	66	(101)	(62)
Rezerwa na badanie sprawozdania	5	2	(3)	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	1	12	11	(7)
Odpis na produkcję w toku			-	29
aktywo na poniesione straty	24	37		
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	336	280	(69)	(36)

11.21 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	01.01.2015 - 30.09.2015		30.09.2015	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca				
Spółki grupy kapitałowej	46	3 488	1	208
Niekonsolidowane jednostki zależne				
Jednostki stowarzyszone				
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	377		52	
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	3 111	46	156	1
Razem	3 534,0	3 534,0	209,0	209,0

11.22 Akcjonariusze posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Walnym Zgromadzeniu Esotiq & Henderson SA na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za III kwartał 2015 roku

imię i nazwisko / firma	łącznie liczba akcji	% kapitału zakładowego	łącznie liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Dictador Global Limited	885 000	39,62%	1 770 000	54,74%
CP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	243 251	10,89%	243 251	7,52%
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)	784 142	35,11%	799 142	24,72%
Ogółem	2 233 500	100,00%	3 233 500	100,00%

W dniu 30 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie oraz zmianę struktury kapitału zakładowego Emitenta. Zarejestrowano 450.000 akcji objętych w emisji publicznej. Kapitał zakładowy Jednostki dominującej wynosi 223.350,00 zł (dwieście dwadzieścia trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 2.233.500 (dwa miliony dwieście trzydzieści trzy tysiące pięćset) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych i zarejestrowanych akcji Esotiq & Henderson S.A. wynosi 2.233.500 (dwa miliony dwieście trzydzieści trzy tysiące pięćset). Zmiana udziału akcjonariuszy w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Esotiq & Henderson S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego jest wynikiem objęcia akcji oraz podwyższenia kapitału zakładowego.

11.23 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

11.24 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta

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

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

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

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

W ocenie Zarządu nie występują jakiegokolwiek zagrożenia w realizacji zobowiązań przez Grupę kapitałową Esotiq & Henderson S.A. Sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa Emitenta i Grupy kapitałowej jest bardzo dobra, co jest wynikiem efektywnej realizacji długoterminowej strategii ekspansyjnej. Wzrost dynamiki rozwoju osiągnięty poprzez rozbudowę sieci sprzedaży w prestiżowych lokalizacjach umocnił pozycję rynkową Spółki, a zmiany zachodzące w branży i handlu detalicznym wykreowały szanse na kontynuację pozytywnego trendu w przyszłości. Sukces Spółka upatruje w rozwoju terytorialnym sieci przy wykorzystaniu obserwowanych w ostatnim czasie tendencji do tworzenia centrów handlowych w mniejszych ośrodkach miejskich jak również modernizowania i rozbudowywania galerii już istniejących. Drugim istotnym kierunkiem rozwoju jest e-commerce, który zyskując coraz większą popularność może wkrótce stać się kluczową formułą sprzedaży. Mając na uwadze powyższe Emitent rozbudowuje elektroniczne kanały komunikacji z Klientem oraz wdraża nowoczesne technologie usprawniające procesy sprzedażowe w tradycyjnym handlu (jak np. wirtualne lustra) oraz w Internecie

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

Na perspektywy rozwoju w najbliższym okresie wpływ mogą mieć czynniki zewnętrzne, niezależne od Emitenta, dotyczące ogółu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Do czynników takich należeć mogą m. in.: warunki makroekonomiczne, kształt polityki fiskalnej, wahania stóp procentowych, zmiany regulacji prawnych, trendy branżowe itp. Do końca bieżącego roku obrotowego wpływ na perspektywy Emitenta mogą mieć również czynniki o charakterze wewnętrznym, które w dużym zakresie mogą być kontrolowane przez Zarząd Emitenta. Do tego rodzaju czynników można zaliczyć przede wszystkim możliwość realizacji założonej strategii rozwoju, w tym umacniania pozycji konkurencyjnej na rynku krajowym i zagranicznym, zwiększanie sieci dystrybucji bezpośredniej i pośredniej, rozwój oferty handlowej, a w szczególności asortymentu wysokomarżowego

11.28 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 września 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 30.09.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	31 042 015,40	(1 052 132,62)	29 989 882,78	
Rzeczowe aktywa trwałe	6 370 680,95	(1 176 550,95)	5 194 130,00	1
Nieruchomości inwestycyjne			-	
Wartość firmy	78 842,03	218 396,38	297 238,41	2,3,4
Inne wartości niematerialne	23 967 455,43	(93 978,05)	23 873 477,38	1,2,5
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności			-	
Inwestycje dostępne do sprzedaży			-	
Długoterminowe aktywa finansowe	216 598,06		216 598,06	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 392,00		198 392,00	
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	210 046,93		210 046,93	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	45 792 003,95	(64 165,08)	45 727 838,87	
Zapasy	31 329 906,12		31 329 906,12	
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	12 125 837,37	11 435,08	12 137 272,45	6,7
Należności z tytułu podatku dochodowego			-	
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			-	
Udzielone pożyczki	1 341 154,09		1 341 154,09	
Walutowe kontrakty terminowe	85 757,13		85 757,13	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	909 349,24	(75 600,16)	833 749,08	6
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			-	
AKTYWA RAZEM	76 834 019,35	(1 116 297,70)	75 717 721,65	

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

PASYWA				
Kapitał własny	38 369 835,18	(840 490,62)	37 529 344,56	
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)	5,15,16
Zysk/strata z roku bieżącego	3 315 991,75	(110 916,11)	3 205 075,64	3,4,11,15
Udziały mniejszości	4 228 012,42		4 228 012,42	
Zobowiązania długoterminowe	9 719 896,51	(211 642,00)	9 508 254,51	
Rezerwy			-	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 489 751,00	(211 642,00)	1 278 109,00	
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	7 712 311,57		7 712 311,57	
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	291 791,11		291 791,11	
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	226 042,83		226 042,83	
Zobowiązania krótkoterminowe	28 744 287,66	(64 165,08)	28 680 122,58	
Rezerwy	109 574,00		109 574,00	
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	12 737 499,03	(3 141 482,00)	9 596 017,03	13
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		3 141 482,00	3 141 482,00	13
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	290 280,90		290 280,90	
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	15 606 933,73	(73 106,08)	15 533 827,65	7,14
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		8 941,00	8 941,00	14
Walutowe kontrakty terminowe			-	
PASYWA RAZEM	76 834 019,35	(1 116 297,70)	75 717 721,65	

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

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.09.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 397 799,94		81 397 799,94
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	31 095 801,43		31 095 801,43	
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	50 301 998,51	-	50 301 998,51	
Pozostałe przychody	1 643 161,90		1 643 161,90	
Koszty sprzedaży	37 106 776,07		37 106 776,07	
Koszty ogólnego zarządu	8 317 453,22		8 317 453,22	
Pozostałe koszty	1 536 338,30	(21 771,00)	1 514 567,30	3
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	4 984 592,82	21 771,00	5 006 363,82	
Przychody finansowe	106 985,50		106 985,50	
Koszty finansowe	1 271 352,17	163 811,11	1 435 163,28	15
Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			-	
Zysk/ strata brutto	3 820 226,15	(142 040,11)	3 678 186,04	
Podatek dochodowy	919 873,00	(31 124,00)	888 749,00	11
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	2 900 353,15	(110 916,11)	2 789 437,04	
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			-	
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	2 900 353,15	(110 916,11)	2 789 437,04	
Wyniki przypadające na udziały niekontrolujące	(415 638,60)			
Pozostałe dochody całkowite:	-	-	-	
Dochody całkowite razem	2 900 353,15	(110 916,11)	2 789 437,04	

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

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.09.2014			numer korekty
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)			
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(658 302,79)	(20 178,58)	(678 481,37)	6,7
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(7 777 958,62)		(7 777 958,62)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 551 712,36		5 551 712,36	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 884 549,05)	(20 178,58)	(2 904 727,63)	
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	909 349,24	(75 600,16)	833 749,08	6

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

dane w złotych	Na dzień 30.09.2014
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	38 369 835,18
Skutki zmian stosowanych zasad rachunkowości	-
Korekta wartości firmy / Zysk ubiegły	40 001,75
Korekta wartości firmy / Zysk bieżący	21 771,00
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	(840 490,62)
Kapitał własny razem wg MSSF	37 529 344,56

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

Numer korekty	Wyjaśnienie	Na dzień 30.09.2014
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	163 179,95
3	Odwroćenie odpisów wartości firmy dokonanych zgodnie z Ustawą o rachunkowości - rok bieżący	21 771,00
4	Odwroćenie 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	75 600,16
7	Powiększenie należności krótkoterminowych o stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (prezentacja per saldem ze stanem środków pieniężnych)	11 435,08
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	3 141 482,00
14	Wyodrębnienie zobowiązań z tytułu podatku dochodowego z zobowiązań krótkoterminowych	8 941,00
15	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - rok bieżący	163 811,11
16	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 30.09.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	27 295 912,84	(1 113 905,37)	26 182 007,47	
Rzeczowe aktywa trwałe	5 035 326,52	(1 176 050,03)	3 859 276,49	1
Inne wartości niematerialne	16 857 665,32	62 144,66	16 919 809,98	1,2
Inwestycje dostępne do sprzedaży			-	
Długoterminowe aktywa finansowe	5 223 895,00		5 223 895,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179 026,00		179 026,00	
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			-	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	38 747 093,50	(64 165,08)	38 682 928,42	
Zapasy	28 935 398,62	(121 951,22)	28 813 447,40	3
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	8 910 961,86	121 502,30	9 032 464,16	3,4,5,6
Należności z tytułu podatku dochodowego		11 884,00	11 884,00	4
Udzielone pożyczki	50 000,00		50 000,00	
Walutowe kontrakty terminowe	85 757,13		85 757,13	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	764 975,89	(75 600,16)	689 375,73	5
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			-	
AKTYWA RAZEM	66 043 006,34	(1 178 070,45)	64 864 935,89	

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

PASYWA				
Kapitał własny	34 586 652,73	(902 263,37)	33 684 389,36	
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
Kapitały rezerwowe i zapasowe	30 814 585,83	(19 252 684,00)	11 561 901,83	7
Zysk/strata z lat ubiegłych		(1 126 211,51)	(1 126 211,51)	9,11,14
Zysk/strata z roku bieżącego	3 595 416,90	(132 687,11)	3 462 729,79	10,13
Zobowiązania długoterminowe	7 945 089,49	(211 642,00)	7 733 447,49	
Rezerwy			-	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 314 309,00	(211 642,00)	1 102 667,00	
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	6 227 529,57		6 227 529,57	
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	177 208,09		177 208,09	
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	226 042,83		226 042,83	
Zobowiązania krótkoterminowe	23 511 264,12	(64 165,08)	23 447 099,04	
Rezerwy	45 000,00		45 000,00	
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	12 069 009,03	(2 472 992,00)	9 596 017,03	12
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		2 472 992,00	2 472 992,00	12
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	247 090,82		247 090,82	
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	11 150 164,27	(64 165,08)	11 085 999,19	6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			-	
Walutowe kontrakty terminowe			-	
PASYWA RAZEM	66 043 006,34	(1 178 070,45)	64 864 935,89	

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

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.09.2014			numer korekty
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	78 236 565,88		78 236 565,88
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	31 484 010,42		31 484 010,42	
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	46 752 555,46	-	46 752 555,46	
Pozostałe przychody	845 848,44		845 848,44	
Koszty sprzedaży	33 347 035,17		33 347 035,17	
Koszty ogólnego zarządu	7 759 345,48		7 759 345,48	
Pozostałe koszty	901 440,06		901 440,06	
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	5 590 583,19	-	5 590 583,19	
Przychody finansowe	40 144,91		40 144,91	
Koszty finansowe	1 174 455,20	163 811,11	1 338 266,31	13
Zysk/ strata brutto	4 456 272,90	(163 811,11)	4 292 461,79	
Podatek dochodowy	860 856,00	(31 124,00)	829 732,00	10
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	3 595 416,90	(132 687,11)	3 462 729,79	
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			-	
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	3 595 416,90	(132 687,11)	3 462 729,79	
Dochody całkowite razem	3 595 416,90	(132 687,11)	3 462 729,79	

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

dane w złotych	Za okres od 01.01 do 30.09.2014			numer korekty
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)			
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	272 467,00	(20 178,58)	252 288,42	5,6
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(6 803 283,92)		(6 803 283,92)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 564 838,85		3 564 838,85	
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 965 978,07)	(20 178,58)	(2 986 156,65)	
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	764 975,89	(75 600,16)	689 375,73	5

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

dane w złotych	Na dzień 30.09.2014
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	34 586 652,73
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	(902 263,37)
Kapitał własny razem wg MSSF	33 684 389,36

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

Numer korekty	Wyjaśnienie	Na dzień 30.09.2014
1	Przesunięcie wartości niematerialnych w trakcie realizacji ze środków trwałych w budowie do innych wartości niematerialnych	1 176 550,95
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	11 884,00
5	Przesunięcie środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ze środków pieniężnych do należności krótkoterminowych	75 600,16
6	Pomniejszenie należności krótkoterminowych o stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (prezentacja per saldem ze stanem środków pieniężnych)	11 435,08
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	2 472 992,00
13	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - rok bieżący	163 811,11
14	Koszty dyskonta zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu znaków towarowych - lata poprzednie	950 094,26