

**Korekta Skonsolidowanego raportu kwartalnego
za I kwartał 2016 roku
ESOTIQ & HENDERSON S.A.
sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

28.09.2016 GDAŃSK
.....
miejsowość data

Spis treści

1	Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	3
2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
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	Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające	10
6.1	Informacje ogólne.....	10
6.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
6.3	Korekty poprzednich okresów	12

1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2015- 31.12.2015
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 645	24 647		6 806	5 941	
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 814)	746		(646)	180	
III. Zysk (strata) brutto	(2 803)	187		(643)	45	
IV. Zysk (strata) netto	(2 910)	191		(668)	46	
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 530)	(8 124)		(2 269)	(1 958)	
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(289)	(670)		(68)	(161)	
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 691	7 895		1 766	1 903	
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 128)	(899)		(259)	(217)	
IX. Aktywa razem	95 287		93 314	22 324		21 897
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 667		40 797	10 484		9 573
XI. Zobowiązania długoterminowe	13 150		7 233	3 081		1 697
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 517		33 564	7 618		7 876
XIII. Kapitał własny	49 620		52 517	11 625		12 324
XIV. Kapitał zakładowy	224		224	52		53
XV. Liczba akcji	2 233 500	1 766 500	2 233 500	2 233 500	1 766 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(1,32)	0,01	(1,08)	(0,30)	0,00	(0,26)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	1 766 500	2 233 500	2 233 500	1 766 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	(1,32)	0,01	(0,95)	(0,30)	0,00	(0,23)
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	22,22		23,51	5,20		5,62
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	22,22		23,51	5,20		5,62
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0		0	0		0

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	38 214	38 543
Rzeczowe aktywa trwałe	11 094	11 699
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	297	297
Aktywa niematerialne	26 382	26 171
Pożyczki udzielone		
Pozostałe aktywa finansowe	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380	315
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe		-
Aktywa obrotowe	57 073	54 771
Zapasy	42 065	39 838
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7 550	5 701
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 369	5 915
Należności z tytułu podatku dochodowego	202	202
Pożyczki udzielone	416	508
Walutowe kontrakty terminowe		8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 471	2 599
AKTYWA RAZEM	95 287	93 314

PASYWA	31.03.2016	31.12.2015
Kapitał własny	49 620	52 517
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	46 211	49 111
Kapitał podstawowy	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 444	36 444
Kapitały rezerwowe i zapasowe	16 976	16 976
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(25)	(33)
Zysk/strata z lat ubiegłych	(4 480)	(2 371)
Zysk/strata z roku bieżącego	(2 928)	(2 129)
Udziały niedające kontroli	3 409	3 406
ZOBOWIĄZANIA	45 667	40 797
Zobowiązania długoterminowe	13 150	7 233
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 393	2 225
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	7 370	1 289
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 641	1 828
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 746	1 891
Zobowiązania krótkoterminowe	32 517	33 564
Rezerwy	98	108
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	15 231	11 374
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	970	2 943
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 144	1 123
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	12 343	14 430
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2 607	3 586
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Walutowe kontrakty terminowe	124	
PASYWA RAZEM	95 287	93 314

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2015- 31.03.2015
	narastająco 2016	I kwartał 2016	narastająco 2015	I kwartał 2015
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 645	29 645	24 647	24 647
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	13 533	13 533	9 524	9 524
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	16 112	16 112	15 123	15 123
Koszty sprzedaży	15 046	15 046	11 686	11 686
Koszty ogólnego zarządu	4 186	4 186	3 200	3 200
Pozostałe przychody operacyjne	526	526	639	639
Pozostałe koszty operacyjne	220	220	130	130
Zysk/strata z działalności operacyjnej	(2 814)	(2 814)	746	746
Przychody finansowe	342	342	26	26
Koszty finansowe	331	331	585	585
Zysk/strata brutto	(2 803)	(2 803)	187	187
Podatek dochodowy	107	107	(4)	(4)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	(2 910)	(2 910)	191	191
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	(2 910)	(2 910)	191	191
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	(2 910)	(2 910)	191	191
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 928)	(2 928)	10	10
Udziały niedające kontroli	18	18	181	181
Pozostałe dochody całkowite	(25)	(25)	15	15
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(25)	(25)	15	15
Dochody całkowite razem	(2 935)	(2 935)	206	206
Dochody całkowite przypadające na:	(2 935)	(2 935)	206	206
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 953)	(2 953)	25	25
Udziały niedające kontroli	18	18	181	181
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
Podstawowy	(1,32)	(1,32)	0,01	0,01
Rozwodniony	(1,32)	(1,32)	0,01	0,01
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Podstawowy	(1,32)	(1,32)	0,01	0,01
Rozwodniony	(1,32)	(1,32)	0,01	0,01

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		
01.01.2016-31.03.2016								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	16 976	(33)	(3 413)	49 841	3 407	53 248
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	3 407	52 518
Dochody całkowite razem	-	-	-	8	(2 928)	(2 920)	(15)	(2 935)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				8		8	(33)	(25)
Zysk/ strata za rok obrotowy					(2 928)	(2 928)	18	(2 910)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	20	20	17	37
Emisja kapitału akcyjnego						-		-
Podział wyniku finansowego						-		-
Objęcie spółki konsolidacją					20	20	17	37
Saldo na koniec okresu	224	36 444	16 976	(25)	(7 408)	46 211	3 409	49 620

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		
01.01.2015-31.12.2015								
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	-	-	-	(27)	(2 129)	(2 156)	(813)	(2 969)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				(27)		(27)	(6)	(33)
Zysk/ strata za rok obrotowy					(2 129)	(2 129)	(807)	(2 936)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	47	16 835	5 214	-	(5 649)	16 447	(1)	16 446
Emisja kapitału akcyjnego	47	16 835				16 882		16 882
Podział wyniku finansowego			5 214		(5 214)	-		-
Objęcie spółki konsolidacją					(435)	(435)	(1)	(436)
Saldo na koniec okresu	224	36 444	16 976	(33)	(4 500)	49 111	3 407	52 518

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Korekta Śródrocznego sprawozdania finansowego za I kwartał 2016r.
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		
01.01.2015-31.03.2015								
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	-	-	-	21	10	31	181	212
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą				21		21		21
Zysk/ strata za rok obrotowy					10	10	181	191
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(421)	(421)	2	(419)
Emisja kapitału akcyjnego						-		-
Podział wyniku finansowego						-		-
Saldo na koniec okresu	177	19 609	11 762	15	2 867	34 430	4 404	38 834

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2016- 31.03.2016 narastająco 2016	01.01.2016- 31.03.2016 I kwartał 2016	01.01.2015- 31.03.2015 narastająco 2015	01.01.2015- 31.03.2015 I kwartał 2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	(2 928)	(2 928)	10	10
Korekty o pozycje:	(5 602)	(5 602)	(8 134)	(8 134)
Udziały niedające kontroli	18	18	181	181
Amortyzacja	903	903	525	525
Utrata wartości firmy				
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	140	140	(132)	(132)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	266	266	200	200
Przychody z tytułu dywidend				
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(47)	(47)		
Zmiana stanu rezerw	157	157	102	102
Zmiana stanu zapasów	(2 190)	(2 190)	(8 666)	(8 666)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 013	1 013	(3 099)	(3 099)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(5 830)	(5 830)	2 979	2 979
Bieżący podatek dochodowy	4	4	5	5
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(4)	(4)	(229)	(229)
Inne korekty	(32)	(32)		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(8 530)	(8 530)	(8 124)	(8 124)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	245	245		
Wpływy z tytułu odsetek	14	14	23	23
Wpływy z tytułu dywidend				
Splaty udzielonych pożyczek	4 386	4 386	109	109
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(556)	(556)	(652)	(652)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(78)	(78)	(150)	(150)
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych				
Udzielone pożyczki	(4 300)	(4 300)		
Inne				
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(289)	(289)	(670)	(670)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	14 465	14 465	8 852	8 852
Wpływy netto z emisji akcji				
Splata kredytów i pożyczek	(6 527)	(6 527)	(722)	(722)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(316)	(316)	(155)	(155)
Zapłacone odsetki	(248)	(248)	(223)	(223)
Inne	317	317	143	143
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	7 691	7 691	7 895	7 895
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 128)	(1 128)	(899)	(899)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2599	2599	1782	1782
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 471	1 471	883	883

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

6.1 Informacje ogólne

Jednostka Dominująca ESOTIQ & HENDERSON S.A. Grupy Kapitałowej ESOTIQ & HENDERSON w Gdańsku została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 6 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 31 marca 2016 roku 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

Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Jacek Grzywacz

Sekretarz Rady Nadzorczej

Kamila Mieszczanin

Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Minkina

Członek Rady Nadzorczej

Marek Szoldrowski

Członek Rady Nadzorczej

Hanna Kędziora

Członek Rady Nadzorczej

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

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

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	LUMA sp. z o.o.. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	EVA MINGE DESIGN sp. z o. o. 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.

6.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I kwartał 2016 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 16 maja 2016 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 2015, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2015 opublikowanym w dniu 21 marca 2016 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

	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
Kurs EURO na koniec okresu	4,2684	4,2615	4,089
Średni kurs EURO w okresie	4,3559	4,1848	4,1489

Kursy przyjęte do wyceny

-

	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
USD	3,759	3,9011	3,8125
EURO	4,2684	4,2615	4,089

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.

6.3 Korekty poprzednich okresów

W celu pokazania prawidłowej dynamiki kosztów w sprawozdaniu zmieniono sposób zaprezentowania kosztów za pierwszy kwartał 2015. Korekta dotyczy zmniejszenia kosztów sprzedanych towarów i zwiększenia kosztów sprzedaży o kwotę 2,7 mln zł.

Adam Skrzypek

Prezes Zarządu Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna
Gdańsk, 28 września 2016 roku