



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT

za okres sześciu miesięcy
zakończonych 30 czerwca 2018 roku

Zawierający:

- oświadczenia Zarządu w sprawie sporządzenia skróconego półrocznego skonsolidowanego i skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego;
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego rewidenta;
- wybrane skonsolidowane dane finansowe;
- półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson
- półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

12.09.2018, GDAŃSK

Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	9
2.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2018 ROKU	12
2.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	12
2.2	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	13
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	17
2.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	19
2.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2018 ROKU	40
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	40
3.2	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	42
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	43
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	45
3.5	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	47
3.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	49
4.	POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	60
4.1	Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	60
4.2	Inwestycje w jednostkach zależnych	60
4.3	Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	61
4.4	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	61
4.5	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	61
4.6	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	61
4.7	Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	61
4.8	Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	61
4.9	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	62
4.10	Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	62
4.11	Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	62

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

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

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 12.09.2018

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH DOKONUJĄCEGO PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO I SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. potwierdza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych spółka UHY ECA Audyt sp .z o.o. Sp.k. dokonujący przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, wybrany został zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tych sprawozdań finansowych spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 12.09.2018

WPROWADZENIE

Jednostka Dominująca Esotiq & Henderson S.A. Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w Gdańsku została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 06 września 2010 roku. Siedziba Jednostki Dominującej mieści się w Gdańsku przy ul. Szybowcowej 8a.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000370553. Jednostka dominująca posiada numer statystyczny REGON 221133543.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

- 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,
- pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki jest następujący:

Zarząd:

Adam Skrzypek – Prezes Zarządu
Krzysztof Jakubowski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

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

W okresie sprawozdawczym w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził ponadto Pan Henryk Folek, który złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta z dniem 24 kwietnia 2018 r.

W dniu 27 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy powołało do Rady Nadzorczej pana Marka Warzechę.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

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	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	51,22%	51,22%	Jednostka zależna	pełna

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe spółek Grupy Kapitałowej są sporządzane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały one przekształcone na MSSF.

Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów za okres 01.01.2018 do 30.06.2018 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2018 roku:

- Luma sp z o.o.
- Esotiq Germany GmbH

Sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów za okres 01.01.2017 do 30.06.2017 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2017 roku:

- Luma sp z o.o.
- Esotiq Germany GmbH
- Femestage Eva Minge sp. z o.o.
- Eva Minge Design sp. z o.o.
- Eva Minge Milano srl
- EMG S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2017 opublikowanym w dniu 5 kwietnia 2018 roku.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”,
- MSSF15 „Przychody z umów z klientami”,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe”
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”,
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28)

Nowe lub zmienione standardy, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2018 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 31.12.2017
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	72 680	79 188	156 489	17 144	18 644	36 867
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 964	139	3 761	935	33	886
III. Zysk (strata) brutto	3 586	276	8 383	846	65	1 975
IV. Zysk (strata) netto	3 166	(714)	6 575	747	(168)	1 549
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 627	132	11 289	384	31	2 660
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 813)	152	(1 154)	(664)	36	(272)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 400)	(2 622)	(11 113)	(330)	(617)	(2 618)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 586)	(2 338)	(978)	(610)	(550)	(230)
IX. Aktywa razem	81 411	96 802	80 689	18 665	22 904	19 346
X. Zobowiązania	38 483	48 762	37 266	8 823	11 537	8 935
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 079	6 639	5 402	1 164	1 571	1 295
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	33 404	42 123	31 864	7 659	9 966	7 640
XIII. Kapitał własny	42 928	48 040	43 423	9 842	11 366	10 411
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	51	53	54

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,66	(0,06)	3,40	0,39	(0,01)	0,80
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,65	(0,06)	3,40	0,39	(0,01)	0,80
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	19,22	21,51	19,44	4,41	5,09	4,66
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	19,22	21,51	19,44	4,41	5,09	4,66
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	1	-	-	0,23	-	-

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,3616	4,1709	4,2265
Średni kurs EUR w okresie	4,2395	4,2447	4,2474

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

- poszczególne pozycje aktywów i kapitału własnego i zobowiązań sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2018 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,3616 zł, według kursu 4,1709 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz według kursu 4,2265 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2017 roku

- poszczególne pozycje sprawozdania zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2018 roku i wynoszącego 4,2395 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,2474 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2017 roku.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2018 ROKU

2.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2018 roku sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2018 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2017 roku oraz 30 czerwca 2017 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz dane za 2017 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 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.

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2018- 30.06.2018	01.04.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017
		narastająco 2018	II kwartał 2018	narastająco 2017	II kwartał 2017
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		72 680	38 989	79 188	41 467
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		26 371	12 922	33 293	16 205
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		46 309	26 067	45 895	25 262
Koszty sprzedaży		34 634	18 303	37 136	19 315
Koszty ogólnego zarządu		7 843	3 789	8 718	4 515
Pozostałe przychody operacyjne		780	419	1 402	586
Pozostałe koszty operacyjne	4	648	432	1 304	827
Zysk/strata z działalności operacyjnej		3 964	3 962	139	1 191
Przychody finansowe		163	(88)	772	439
Koszty finansowe	5	541	283	635	285
Zysk/strata brutto		3 586	3 591	276	1 345
Podatek dochodowy	2	420	369	990	748
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		3 166	3 222	(714)	597
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		3 166	3 222	(714)	597
Zysk/ strata netto przypadający/a na:		3 166	3 222	(714)	597

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Akcjonariuszy jednostki dominującej	3 692	3 454	(132)	890
Udziały niedające kontroli	(526)	(232)	(582)	(293)
Pozostałe dochody całkowite	(136)	(33)	(104)	(8)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(136)	(33)	(104)	(8)
Dochody całkowite razem	3 030	3 189	(818)	589
Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	-	-	-	-
Dochody całkowite przypadające na:	3 030	3 189	(818)	589
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	3 556	3 421	(236)	882
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(526)	(232)	(582)	(293)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	1,66	1,55	(0,06)	0,40
<i>Rozwodniony</i>	1,65	1,54	(0,06)	0,40
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3	-	-	-
<i>Podstawowy</i>	1,66	1,55	(0,06)	0,40
<i>Rozwodniony</i>	1,65	1,54	(0,06)	0,40

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Aktywa trwałe		29 990	27 964	35 752
Rzeczowe aktywa trwałe	6	6 731	6 236	9 203
Wartość firmy	8	40	40	297
Aktywa niematerialne	7	22 791	21 354	25 582
Pozostałe aktywa finansowe		61	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	367	273	609
Aktywa obrotowe		51 421	52 725	61 050
Zapasy	9	35 253	35 219	45 521
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10	8 522	6 061	9 046
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	10	3 609	4 959	2 686
Należności z tytułu podatku dochodowego		54	-	-
Pożyczki udzielone	11	1 358	1 329	-
Walutowe kontrakty terminowe		54	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 571	5 157	3 797
AKTYWA RAZEM		81 411	80 689	96 802

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitał własny		42 928	43 423	48 040
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		43 992	43 917	46 757
Kapitał podstawowy	12	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	14 756	14 756	36 444
Akcje własne		(1 401)	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	13	29 621	23 641	23 640
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		(136)	(94)	(104)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych		(2 764)	(2 207)	(13 315)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego		3 692	7 597	(132)
Udziały niedające kontroli		(1 064)	(494)	1 283
Zobowiązania		38 483	37 266	48 762
Zobowiązania długoterminowe		5 079	5 402	6 639
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	3 285	2 993	3 145
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	-	500	1 418

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 112	1 000	932
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14	682	909	1 144
Zobowiązania krótkoterminowe		33 404	31 864	42 123
Rezerwy		245	222	170
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	5 412	3 039	10 205
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15	1 000	2 583	4 470
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 392	1 981	2 856
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	14	18 073	18 961	19 831
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14	4 110	4 908	4 275
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 172	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	119	273
Walutowe kontrakty terminowe		-	51	43
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		81 411	80 689	96 802

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2018- 30.06.2018 narastająco 2018	01.04.2018- 30.06.2018 II kwartał 2018	01.01.2017- 30.06.2017 narastająco 2017	01.04.2017- 30.06.2017 II kwartał 2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	3 692	3 454	(132)	890
Korekty o pozycje:	(2 065)	3 144	264	5 321
Udziały niedające kontroli	(526)	(232)	(582)	(293)
Amortyzacja	1 568	823	1 752	875
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(238)	(159)	150	(154)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	150	71	496	233
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	2	5	(8)	-
Zmiana stanu rezerw	316	264	262	43
Zmiana stanu zapasów	(34)	858	10 955	3 735
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 303)	(1 036)	(369)	705
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 815)	2 526	(12 380)	(88)
Bieżący podatek dochodowy	222	130	777	693
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(396)	(106)	(789)	(428)
Inne korekty	(11)	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 627	6 598	132	6 211
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	6	-	10	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-	35	29
Spląty udzielonych pożyczek	-	-	313	219
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(2 819)	(351)	(175)	(102)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	(31)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 813)	(351)	152	146
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 889	(2 841)	2 104	(988)
Splata kredytów i pożyczek	(3 600)	(900)	(5 149)	(4 815)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(501)	(233)	(675)	(340)
Nabycie akcji własnych	(1 401)	(1 155)	-	-
Zapłacone odsetki	(179)	(90)	(445)	(206)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Inne	392	(367)	1 543	857
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 400)	(5 586)	(2 622)	(5 492)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 586)	661	(2 338)	865
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	5 157	-	6 135	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 571	661	3 797	865

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 01.01.2018-30.06.2018	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego			
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	14 756	-	23 641	(94)	5 390	43 917	(494)	43 423
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	14 756	-	23 641	(94)	5 390	43 917	(494)	43 423
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	(42)	3 664	3 622	(564)	3 058
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	(42)	(28)	(70)	(38)	(108)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	3 692	3 692	(526)	3 166
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(1 401)	5 980	-	(8 126)	(3 547)	(6)	(3 553)
Nabycie akcji własnych	-	-	(1 401)	-	-	-	(1 401)	-	(1 401)
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-	-	5 980	-	(8 115)	(2 135)	-	(2 135)
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	(11)	(11)	(6)	(17)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(1 401)	29 621	(136)	928	43 992	(1 064)	42 928

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego			
01.01.2017-31.12.2017								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 444	19 551	(96)	(9 358)	46 765	1 839	48 604
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	19 551	(96)	(9 358)	46 765	1 839	48 604
Dochody całkowite razem	-	-	-	12	7 597	7 609	(996)	6 613
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	12	-	12	26	38
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	7 597	7 597	(1 022)	6 575
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	(21 688)	4 090	(10)	7 151	(10 457)	(1 337)	(11 794)
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-	4 090	-	(4 090)	-	-	-
Zmiany wynikające z podziału spółki	-	(21 688)	-	(10)	11 262	(10 436)	(1 317)	(11 753)
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	(21)	(21)	(20)	(41)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	23 641	(94)	5 390	43 917	(494)	43 423

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem	Udziały niebędące kontrolą	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			
01.01.2017-30.06.2017								
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	19 551	(96)	(8 271)	47 495	1 839	49 334
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	19 551	(96)	(9 358)	46 765	1 839	48 604
Dochody całkowite razem	-	-	-	(4)	(132)	(136)	(582)	(718)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(4)	-	(4)	-	(4)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(132)	(132)	(582)	(714)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	4 089	(4)	(3 957)	128	26	154
Podział wyniku finansowego	-	-	4 089	-	(4 089)	-	-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	(4)	132	128	26	154
Saldo na koniec okresu	224	36 444	23 640	(104)	(13 447)	46 757	1 283	48 040

2.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa wyodrębnia 2 segmenty operacyjne: Esotiq & Henderson, Luma. 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.

Do 21 lipca 2017 Grupa Kapitałowa wyodrębniała 3 segmenty operacyjne: Esotiq & Henderson, Luma i Eva Minge. Podstawowe kryterium podziału wynikało ze struktury organizacyjnej Grupy – każdy z segmentów był wyodrębniony pod względem formalnym jako osobna spółka i sporządzał odrębne sprawozdania finansowe, które są analizowane przez główny organ zarządzający Grupy. Dodatkowo segmenty osiągają przychody z różnych grup towarowych – przy czym segment Luma dedykowany jest do realizacji zadań celowych dla Grupy.

W segmencie 3 prezentowane są wyniki spółek zależnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017.

	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 srl - Femestage Eva Minge sp. z o.o. - EMG S.A.
Produkt	Bielizna marki Esotiq i Henderson	Podnajem i administracja lokalami handlowymi	Sprzedaż i produkcja odzieży marki Eva Minge

Zasady Rachunkowości dotyczące transakcji między segmentami sprawozdawczymi, których skutki prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy są zgodne z zasadami przyjętymi dla Grupy.

W żadnym segmencie nie występuje przypadek koncentracji 10 lub więcej procent przychodów od jednego klienta.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2018-30.06.2018			Razem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ SEGMENT 1	LUMA SEGMENT 2	wyłączenia konsolidacyjne			
Przychody od klientów zewnętrznych	72 580	100	-	72 680	-	72 680
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	402	4 892	(5 294)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	69 208	4 935	(5 295)	68 848	-	68 848
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 664	-	(293)	26 371	-	26 371
Amortyzacja	1 568	-	-	1 568	-	1 568
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	132	-	-	132	-	132
Przychody finansowe, w tym:	235	-	(72)	163	-	163
przychody z tytułu odsetek	100	-	(69)	31	-	31
Koszty finansowe, w tym:	610	3	(72)	541	-	541
koszty z tytułu odsetek	610	-	(70)	540	-	540
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	3 531	54	1	3 586	-	3 586
Aktywa segmentu sprawozdawczego	88 314	720	(7 623)	81 411	-	81 411
Zwiększenia aktywów trwałych	(2 813)	-	-	(2 813)	-	(2 813)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	43 478	242	(5 237)	38 483	-	38 483
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	336	-	-	336	-	336
Odwrocenie odpisów aktualizujących ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	(2 580)	(7)	-	(2 586)	-	(2 586)
z działalności operacyjnej	1 627	(7)	7	1 627	-	1 627
z działalności inwestycyjnej	(3 461)	-	648	(2 813)	-	(2 813)
z działalności finansowej	(746)	-	(654)	(1 400)	-	(1 400)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres		01.01.2017-30.06.2017			Razem	Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	ESOTIQ	Działalność kontynuowana		wyłączenia konsolidacyjne				
	SEGMENT 1	LUMA SEGMENT 2	EVA MINGE SEGMENT 3					
Przychody od klientów zewnętrznych	125 140	23	15 958	-	141 121	-	141 121	
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	427	8 392	760	(9 579)	-	-	-	
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	122 820	8 407	22 906	(9 547)	144 586	-	144 586	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 241	-	8 280	(608)	57 913	-	57 913	
Amortyzacja	2 310	-	1 167	31	3 508	-	3 508	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	394	-	(207)	(51)	136	-	136	
Przychody finansowe, w tym:	1 054	-	154	(90)	1 118	-	1 118	
przychody z tytułu odsetek	329	-	56	(345)	40	-	40	
Koszty finansowe, w tym:	959	2	666	(345)	1 282	-	1 282	
koszty z tytułu odsetek	958	2	666	(345)	1 281	-	1 281	
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 236	6	(6 907)	172	(3 493)	-	(3 493)	
Aktywa segmentu sprawozdawczego	116 263	799	29 283	(34 928)	111 417	-	111 417	
Zwiększenia aktywów trwałych	(228)	-	(837)	-	(1 065)	-	(1 065)	
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	55 685	411	17 599	(10 882)	62 813	-	62 813	
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	305	-	44	-	349	-	349	
Odwrocenie odpisów aktualizujących ujęte w rachunku zysków i strat	1	-	4	-	5	-	5	
Przepływy pieniężne:	3 694	9	(167)	-	3 536	-	3 536	
z działalności operacyjnej	3 998	9	(3 352)	-	655	-	655	
z działalności inwestycyjnej	(7 449)	-	(322)	6 896	(875)	-	(875)	
z działalności finansowej	7 145	-	3 507	(6 896)	3 756	-	3 756	

2. Podatek dochodowy

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	223	777
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	223	777
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	197	213
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	197	213
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat, w tym:	420	990
- przypisane działalności kontynuowanej	420	990
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	420	990

Pozycje na które utworzono aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz ich wpływ na wynik finansowy prezentuje poniższa tabela.

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwale /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 914	2 755	2 680	159	273	198
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	10	-	-	10	(11)	(11)
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	35	65	98	(30)	(7)	26
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	18	61	101	(43)	(8)	32

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	118	112	237	6	(110)	15
Pozostałe rezerwy	190	-	29	190	18	29
Rezerwy związane z wydzielonymi Spółkami	-	-	-	-	229	-
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 285	2 993	3 145	292	384	289

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2017-30.06.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	36	22	15	(14)	(6)	1
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	4	12	4	27	19
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	9	8	9	(9)	(8)
Naliczone i zarachowane odsetki od kredytów i pożyczek	-	-	113	-	79	(34)
ZUS od wynagrodzeń	19	20	28	1	8	-
Zapasy /odpis aktualizujący/	115	106	122	(9)	(22)	(38)
Rezerwa na urlopy	33	33	22	-	(11)	-
Rezerwa na koszty	137	59	33	(78)	(35)	(9)
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	1	-	1	-	1
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	27	19	84	(8)	40	(25)
Aktywo na poniesione straty	-	-	153	-	170	17
Aktywo na poniesione straty	-	-	19	-	-	-
Aktywa związane z wydzielonymi Spółkami	-	-	-	-	(359)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	367	273	609	(94)	(118)	(76)

3. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Jednostki Dominującej – spółki Esotiq & Henderson S.A. oraz liczby akcji zwykłych występujących w danym okresie, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	2 218	2 234
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,66	(0,06)
na działalności kontynuowanej	1,66	(0,06)

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,65	(0,06)
na działalności kontynuowanej	1,65	(0,06)

4. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Dotacje państwowe	247	249
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	10
Zwrot kosztów sądowych		3
Refundacje, odszkodowania	125	448
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	120	100
Nadwyżki inwentaryzacyjne	283	508
Pozostałe	5	53
Sprzedaż uszkodzonego towaru	-	31
RAZEM	780	1 402

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	286	50
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	50	197
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	-
Koszty postępowania sądowego	-	15
Likwidacja składników majątku	72	233
Braki inwentaryzacyjne	211	522
Pozostałe	-	6
Przedawnione należności	28	281
RAZEM	648	1 304

5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Przychody z tytułu odsetek	31	12
Zyski z tytułu różnic kursowych	132	760
RAZEM	163	772

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	497	559
kredytów bankowych	136	370
pożyczek	-	60
faktoringu	72	28
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	44	76
RAZEM	541	635

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	01.01.2018-30.06.2018					Razem
		Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	-	3 338	5 119	1 735	2 404	12 596	
Zwiększenia	-	612	131	-	593	1 336	
<i>nabycie</i>	-	612	131	-	593	1 336	
Zmniejszenia	-	9	93	39	104	245	
<i>zbycie</i>	-	-	-	39	-	39	
<i>inne</i>	-	9	93	-	104	206	
Wartość brutto na koniec okresu	-	3 941	5 157	1 696	2 893	13 687	
Wartość umorzenia na początek okresu	-	858	2 980	733	1 724	6 295	
Amortyzacja za okres	-	218	369	148	153	888	
Zmniejszenia	-	7	88	39	104	238	
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 069	3 261	842	1 773	6 945	
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 069	3 261	842	1 773	6 945	
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(12)	1	-	-	(11)	
Wartość netto na koniec okresu	-	2 860	1 897	854	1 120	6 731	

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	01.01.2017-31.12.2017					Razem
		Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	203	5 808	5 226	1 394	3 829	16 460	
Zwiększenia	-	1 054	806	785	278	2 923	
<i>nabycie</i>	-	1 054	806	785	278	2 923	
Zmniejszenia	203	3 524	913	444	1 703	6 787	

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

zbycie	-	-	-	-	8	8
inne	203	3 524	913	444	1 695	6 779
Wartość brutto na koniec okresu	-	3 338	5 119	1 735	2 404	12 596
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 471	2 690	634	1 943	6 738
Amortyzacja za okres	-	598	781	241	399	2 019
Zmniejszenia	-	1 211	491	142	618	2 462
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	858	2 980	733	1 724	6 295
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	858	2 980	733	1 724	6 295
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(63)	(2)	-	-	(65)
Wartość netto na koniec okresu	-	2 417	2 137	1 002	680	6 236

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

7. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE				
01.01.2018-30.06.2018	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	11 222	25 574
Zwiększenia	-	-	2 117	2 117
<i>nabycie</i>	-	-	2 117	2 117
Zmniejszenia	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	13 339	27 691
Wartość umorzenia na początek okresu	55	88	4 077	4 220
amortyzacja za okres	156	7	517	680
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	211	95	4 594	4 900
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	211	95	4 594	4 900
Wartość netto na koniec okresu	13 991	55	8 745	22 791

AKTYWA NIEMATERIALNE				
01.01.2017-31.12.2017	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 271	150	15 020	29 441
Zwiększenia	4 431	-	178	4 609
<i>nabycie</i>	4 431	-	178	4 609
Zmniejszenia	4 500	-	3 976	8 476
<i>inne</i>	4 500	-	3 976	8 476
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	11 222	25 574
Wartość umorzenia na początek okresu	-	73	3 343	3 416
amortyzacja za okres	55	15	913	983
zmniejszenia	-	-	179	179
Wartość umorzenia na koniec okresu	55	88	4 077	4 220

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	55	88	4 077	4 220
Wartość netto na koniec okresu	14 147	62	7 145	21 354

AKTYWA NIEMATERIALNE

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

8. Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość brutto na początek okresu	40	297	297
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	257	-
Wartość brutto na koniec okresu	40	40	297
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	40	40	297
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	40	40	297

9. Zapasy

ZAPASY	30.06.2018	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	35 861	35 861
Wartość netto zapasów	35 253	35 253
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	558	558
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	50	50
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	608	608
Wartość bilansowa zapasów	35 253	35 253
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	31.12.2017	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	35 777	35 777
Wartość netto zapasów	35 219	35 219
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	443	443
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	163	163
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	278	278
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	558	558
Wartość bilansowa zapasów	35 219	35 219
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	26 600	26 600

ZAPASY	30.06.2017				
	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	920	87	514	44 696	46 217
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	920	87	514	44 000	45 521
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	-	-	-	469	469
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-	-	-	227	227

Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	-	696	696
Wartość bilansowa zapasów	920	87	514	44 000	45 521
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-	-	24 400	24 400

10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	61	60	-
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 694	6 948	9 966
Razem należności	9 755	7 008	9 966
Odpisy na należności z tyt. dostaw	1 233	947	920
Należności z tyt. dostaw netto	8 522	6 061	9 046

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan na początek okresu	947	835	835
Zwiększenia	286	344	85
Zmniejszenia	-	232	-
Stan na koniec okresu	1 233	947	920

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pozostałe należności:	3 013	4 662	2 428
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	3 013	4 662	2 428
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	861	562	523
- część krótkoterminowa	861	562	523
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	265	265	265
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	265	265	265
RAZEM	3 609	4 959	2 686

11. Pożyczki udzielone

POŻYCZKI UDZIELONE				Stan na dzień		Naliczone odsetki za okres	
Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	30.06.18	31.12.17	01.01 - 30.06.18	01.01 - 31.12.17
Eva Minge Design	820	4,50%	31.12.2018	946	928	18	37

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzone w tys. zł

sp. z o.o.

Femestage Eva	4550	4,50%	30.09.2018	412	401	11	140
Minge sp. z o.o.							
Razem				1 358	1 329	29	177

**POŻYCZKI
UDZIELONE**

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Oprocentowanie	Termin spłaty	Stan na dzień		Naliczone odsetki za okres	
				30.06.17	31.12.16	01.01.-30.06.17	01.01.-31.12.16
Espetel sp.z o.o.	1 000	10,00%	31.07.17	-	339	10	30
Razem				-	339	10	30

12. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY

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

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2018.

nazwisko i imię/firma	łącznie liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łącznie liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek Prezes Zarządu	96 634	0	4,25%	186 268	5,76%
Krzysztof Jakubowski Wiceprezes Zarządu	5 798	0	0,26%	5 798	0,18%
Mariusz Jawoszek Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Jacek Grzywacz Sekretarz Rady Nadzorczej	5 000	0	0,22%	10 000	0,31%
Henryk Folek Członek Rady Nadzorczej (do 24 kwietnia 2018 r.)	0	0	0,00%	0	0,00%

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Marek Warzecha Członek Rady Nadzorczej (od 27 czerwca 2018 r.)	0	0	0,00%	0	0,00%
Tomasz Minkina Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Marek Szoldrowski Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Dictador Global Limited	900 366	0	40,31%	1 800 732	55,69%
Ranville Investments sp. z o.o.	179 107	0	8,02%	179 107	5,54%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	61 391	+ 42 367	2,75%	0	0,00%
Pozostali	985 204	-----	44,11%	990 204	30,62%
Ogółem	2 233 500	-----	100,00%	3 233 500	100,00%

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

Pan Marek Warzecha - Członek Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu Ranville Investments Sp. z o.o. posiadającej 179 107 akcji Emitenta, z których przysługuje 179 107 głosów na Walnym Zgromadzeniu, Esotiq & Henderson S.A., stanowiących odpowiednio 8,02 % kapitału zakładowego i 5,54 % ogólnej liczby głosów.

13. Pozostałe kapitały

01.01.2018-30.06.2018	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	14 399	23 641	-	38 040
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	14 756	23 641	-	38 397
Podział zysku	-	5 980	-	5 980
wydzielenie spółki	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	14 756	29 621	-	44 377

01.01.2017-31.12.2017	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	36 087	19 551	-	55 638
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	36 444	19 551	-	55 995
Podział zysku	-	4 090	-	4 090
wydzielenie spółki	(21 688)	-	-	(21 688)
Saldo na koniec okresu	14 756	23 641	-	38 397

01.01.2017-30.06.2017	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	36 087	19 551	-	55 638
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	36 444	19 551	-	55 995
Podział zysku	-	4 089	-	4 089
Saldo na koniec okresu	36 444	23 640	-	60 084

14. Zobowiązania handlowe i pozostałe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	400	447	394
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	17 673	18 514	19 437
Razem	18 073	18 961	19 831

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pozostałe zobowiązania:	5 610	4 192	3 483
- część krótkoterminowa	5 610	4 192	3 483
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	210	233	297
- część krótkoterminowa	210	233	297
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 144	1 392	1 639
- część długoterminowa	682	909	1 144
- część krótkoterminowa	462	483	495
Razem, w tym:	6 964	5 817	5 419
- część długoterminowa	682	909	1 144
- część krótkoterminowa	6 282	4 908	4 275

15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu w złotych	saldo kredytu w złotych na 30.06.2018	saldo kredytu w złotych na 31.12.2017	saldo kredytu w złotych na 30.06.2017
PKO BP	Umowa o kredyt wielocelowy	24.05.2011 06.11.2020	12 000 000,00	996 446,24	628 426,66	2 475 407,38
PKO BP	Kredyt obrotowy	04.03.2016 03.03.2018	3 000 000,00	0,00	1 499 937,54	2 999 937,54
ING Bank Śląski	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014 16.12.2020	12 000 000,00	5 415 363,94	2 477 341,50	5 537 873,30
ING Bank Śląski	Umowa o kredyt obrotowy	30.06.2017 30.06.2018	2 600 000,00	0,00	1 516 666,65	0,00
ING Bank Śląski	Umowa o kredyt wielocelowy	12.12.2014 09.12.2017	3 600 000,00	0,00	0,00	2 469 107,73
BS w Jastrzębiu Zdroju	Umowa kredytu	27.03.2015- 26.03.2019	2 000 000,00	0,00	0,00	788 396,00
Bank Gospodarki Żywnościowej	Umowa pożyczki	17.05.2011- 16.05.2022	300 000,00	0,00	0,00	99 960,00

16. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson wynosiła 4 128 tys. zł.

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

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień sprawozdawczy utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

17. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych. W transakcjach zakupu między podmiotami powiązаныmi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księgowo świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o. na rzecz spółek z grupy kapitałowej.

Strony transakcji	01.01.2018-30.06.2018		01.01.2018-30.06.2018	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	5	1 125	61	400
Spółki grupy kapitałowej	-	105	-	37
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	236	1	62	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	994	4	375	61
Razem	1 235	1 235	498	498

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2018 ROKU

3.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. za I półrocze 2018 roku, sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2018 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2017 roku oraz 30 czerwca 2017 roku

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 31.12.2017
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	72 059	71 837	148 439	17 246	16 913	34 970
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 931	4 655	9 834	1 180	1 096	2 317
III. Zysk (strata) brutto	4 612	5 057	9 894	1 104	1 191	2 331
IV. Zysk (strata) netto	4 192	4 087	8 115	1 003	962	1 912
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 219	1 001	10 660	531	236	2 511
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 157)	(1 056)	(1 979)	(756)	(249)	(466)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 400)	(2 003)	(7 821)	(335)	(472)	(1 843)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 338)	(2 058)	860	(560)	(485)	203
IX. Aktywa razem	85 192	105 484	83 505	20 243	24 958	20 021
X. Zobowiązania	38 175	41 427	37 108	9 071	9 802	8 897
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 079	5 421	5 402	1 207	1 283	1 295
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	33 096	36 006	31 706	7 864	8 519	7 602
XIII. Kapitał własny	47 017	64 057	46 397	11 172	15 156	11 124
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	53	53	54
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,89	1,83	3,63	0,45	0,43	0,86
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,88	1,83	3,63	0,45	0,43	0,86
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,05	28,68	20,77	5,00	6,79	4,98
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	21,05	28,68	20,77	5,00	6,79	4,98
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	1	-	-	0,24	-	-

3.2 Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2018- 30.06.2018 narastająco 2018	01.04.2018- 30.06.2018 II kwartał 2018	01.01.2017- 30.06.2017 narastająco 2017	01.04.2017- 30.06.2017 II kwartał 2017
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		72 059	38 534	71 837	37 783
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		26 300	12 760	29 578	14 340
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		45 759	25 774	42 259	23 443
Koszty sprzedaży		33 362	17 707	30 917	16 346
Koszty ogólnego zarządu		7 473	3 543	7 088	3 671
Pozostałe przychody operacyjne		655	304	1 267	499
Pozostałe koszty operacyjne	3	648	433	866	535
Zysk/strata z działalności operacyjnej		4 931	4 395	4 655	3 390
Przychody finansowe		222	(55)	823	437
Koszty finansowe	4	541	283	421	191
Zysk/strata brutto		4 612	4 057	5 057	3 636
Podatek dochodowy	1	420	369	970	714
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		4 192	3 688	4 087	2 922
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		4 192	3 688	4 087	2 922
Dochody całkowite razem		4 192	3 688	4 087	2 922
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy	2	1,89	1,66	1,83	1,31
Rozwodniony		1,88	1,65	1,83	1,31
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy	2	1,89	1,66	1,83	1,31
Rozwodniony		1,88	1,65	1,83	1,31

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Aktywa trwałe		30 808	29 038	45 564
Rzeczowe aktywa trwałe	5	5 164	4 925	3 767
Aktywa niematerialne	6	22 791	21 354	17 279
Pozostałe aktywa finansowe		2 487	2 487	24 276
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	366	272	242
Aktywa obrotowe		54 384	54 467	59 920
Zapasy	7	34 712	34 769	39 011
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8	9 409	6 580	8 765
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	8	2 617	4 135	1 673
Należności z tytułu podatku dochodowego		54	-	-
Pożyczki udzielone	9	5 285	4 392	8 798
Walutowe kontrakty terminowe		54	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 253	4 591	1 673
AKTYWA RAZEM		85 192	83 505	105 484
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
	Nota	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitał własny		47 017	46 397	64 057
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy		47 017	46 397	64 057
Kapitał podstawowy	10	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11	14 756	14 756	36 444
Akcje własne		(1 401)	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Pozostałe kapitały zapasowe	11	29 246	23 302	23 302
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych		-	-	-
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego		4 192	8 115	4 087
ZOBOWIĄZANIA		38 175	37 108	41 427
Zobowiązania długoterminowe		5 079	5 402	5 421
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	3 285	2 993	2 916
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	13	-	500	1 000
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 112	1 000	361
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		682	909	1 144
Zobowiązania krótkoterminowe		33 096	31 706	36 006
Rezerwy		173	173	115
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	13	5 412	3 039	6 013
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	13	1 000	2 583	4 000
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 392	1 981	2 254
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	12	17 936	18 892	20 170
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	12	4 011	4 863	3 138
Zobowiązania z tytułu dywidendy		2 172	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	124	273
Walutowe kontrakty terminowe		-	51	43
KAPITAŁ WŁASNY I Z OBOWIĄZANIA RAZEM		85 192	83 505	105 484

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2018- 30.06.2018 narastająco 2018	01.04.2018- 30.06.2018 II kwartał 2018	01.01.2017- 30.06.2017 narastająco 2017	01.04.2017- 30.06.2017 II kwartał 2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	4 192	3 688	4 087	2 922
Korekty o pozycje:	(1 973)	3 481	(3 086)	3 196
Amortyzacja	1 463	768	1 063	532
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(252)	(170)	238	(154)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	82	36	123	47
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	4	-	-
Zmiana stanu rezerw	292	263	249	30
Zmiana stanu zapasów	58	830	5 855	(512)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 459)	(757)	(724)	338
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 980)	2 507	(9 863)	2 665
Bieżący podatek dochodowy	222	111	770	690
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(400)	(111)	(797)	(440)
Inne korekty	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 219	7 169	1 001	6 118
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	6	-	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(2 515)	(272)	(175)	(102)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	(131)	-
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	(648)	(648)	(750)	(100)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 157)	(920)	(1 056)	(202)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 889	(2 841)	2 000	(964)
Splata kredytów i pożyczek	(3 600)	(900)	(4 854)	(4 638)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(502)	(234)	(374)	(191)
Nabycie akcji własnych	(1 401)	(1 155)	-	-
Zapłacone odsetki	(179)	(90)	(317)	(147)
Inne	393	(366)	1 542	856
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 400)	(5 586)	(2 003)	(5 084)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 338)	663	(2 058)	832
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	4 591	-	3 731	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 253	663	1 673	832

3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

01.01.2018-30.06.2018	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	14 399	-	23 302	8 115	46 040	46 040
Zmiany zasad polityki rachunkowości związana z przejściem na MSR	-	357	-	-	-	357	357
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	14 756	-	23 302	8 115	46 397	46 397
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	4 192	4 192	4 192
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	4 192	4 192	4 192
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(1 401)	5 944	(8 115)	(3 572)	(3 572)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	5 944	(8 115)	(2 171)	(2 171)
Nabycie akcji własnych	-	-	(1 401)	-	-	(1 401)	(1 401)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(1 401)	29 246	4 192	47 017	47 017

01.01.2017-31.12.2017	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	19 217	4 085	59 613
Zmiany zasad polityki rachunkowości związana z przejściem na MSR	-	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	19 217	4 085	59 970
Dochody całkowite razem	-	-	-	8 115	8 115

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	8 115	8 115
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	(21 688)	4 085	(4 085)	(21 688)
Podział wyniku finansowego	-	-	4 085	(4 085)	-
Wydzielenie spółki EMG SA	-	(21 688)	-	-	(21 688)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	23 302	8 115	46 397

01.01.2017-30.06.2017	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu przed przekształceniem	224	36 087	19 217	4 085	59 613
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	357	-	-	357
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	224	36 444	19 217	4 085	59 970
Dochody całkowite razem	-	-	-	4 087	4 087
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	4 087	4 087
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	4 085	(4 085)	-
Podział wyniku finansowego	-	-	4 085	(4 085)	-
Saldo na koniec okresu	224	36 444	23 302	4 087	64 057

3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-30.06.2017
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	223	770
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	223	770
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	197	200
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	197	200
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	420	970
- przypisane działalności kontynuowanej	420	970
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z zysków lub strat	
	30.06.2018	31.12.2017	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 914	2 755	159	345
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	10	-	10	(11)
Należności /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	35	65	(30)	-
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	18	61	(43)	-
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	118	112	6	(8)
Pozostałe rezerwy	190	-	190	-
Zobowiązanie brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 285	2 993	292	326

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z zysków lub strat	
	30.06.2018	31.12.2017	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Należności /ujemne różnice kursowe z wyceny/	36	22	(14)	9
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	4	4	(27)
ZUS od wynagrodzeń	19	20	1	1
Zapasy /odpis aktualizujący/	115	106	(9)	22

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rezerwa na urlopy	32	33	1	11
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	9	9	9
Rezerwa na koszty	137	59	(78)	44
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	27	19	(8)	10
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	366	272	(94)	79

2. Zysk na akcje

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy oraz liczby akcji zwykłych występujących w danym okresie, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych i wykazywanych przez spółkę jako akcje własne.

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	2 218	2 234
Zysk netto podstawowy na 1 akcję		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,66	(0,06)
na działalności kontynuowanej	1,66	(0,06)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)		
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234
Zysk netto rozwodniony na 1 akcję		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,65	(0,06)
na działalności kontynuowanej	1,65	(0,06)

3. Pozostałe przychody i koszty

	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
POZOSTAŁE PRZYCHODY		
Dotacje państwowe	247	247
Przedawnione zobowiązania	-	3
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	120	544
Nadwyżki inwentaryzacyjne	283	471
Pozostałe	5	2
	655	1 267
POZOSTAŁE KOSZTY		
	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017

Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	286	50
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	50	197
Likwidacja majątku obrotowego	-	154
Koszty postępowania sądowego	72	-
Braki inwentaryzacyjne	211	458
Pozostałe	-	7
Przedawnione należności	28	-
RAZEM	648	866

4. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Przychody z tytułu odsetek	100	197
Zyski z tytułu różnic kursowych	122	626
RAZEM	222	823

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	497	388
kredytów bankowych	136	285
faktoringu	72	28
gwarancji i akredytyw	289	75
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	44	33
RAZEM	541	421

5. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2018-30.06.2018					Razem
		Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	-	1 590	5 037	1 735	2 404	10 766	
Zwiększenia	-	309	127	-	593	1 029	
nabycie	-	309	127	-	593	1 029	
Zmniejszenia	-	9	93	39	104	245	
zbycie	-	-	-	39	-	39	
inne	-	9	93	-	104	206	
Wartość brutto na koniec okresu	-	1 890	5 071	1 696	2 893	11 550	
Wartość umorzenia na początek okresu	-	426	2 959	733	1 723	5 841	
amortyzacja za okres	-	120	362	148	153	783	

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzone w tys. zł

zmniejszenia	-	7	88	39	104	238
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	539	3 233	842	1 772	6 386
Wartość netto na koniec okresu	-	1 351	1 838	854	1 121	5 164

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2017-31.12.2017					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	897	4 370	950	2 158	8 375
Zwiększenia nabycie	-	699	768	785	254	2 506
Zmniejszenia zbycie inne	-	6	101	-	8	115
	-	-	-	-	8	8
	-	6	101	-	-	107
Wartość brutto na koniec okresu	-	1 590	5 037	1 735	2 404	10 766
Wartość umorzenia na początek okresu	-	295	2 369	544	1 495	4 703
amortyzacja za okres	-	135	691	189	228	1 243
zmniejszenia	-	4	101	-	-	105
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	426	2 959	733	1 723	5 841
Wartość netto na koniec okresu	-	1 164	2 078	1 002	681	4 925

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2017-30.06.2017					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	897	4 370	950	2 158	8 375
Zwiększenia nabycie	-	20	290	347	57	714
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	917	4 660	1 297	2 215	9 089
Wartość umorzenia na początek okresu	-	295	2 369	544	1 495	4 703
amortyzacja za okres	-	68	356	86	109	619
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	363	2 725	630	1 604	5 322
Wartość netto na koniec okresu	-	554	1 935	667	611	3 767

6. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2018-30.06.2018			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	11 222	25 574
Zwiększenia	-	-	2 117	2 117
nabycie	-	-	2 117	2 117
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	13 339	27 691
Wartość umorzenia na początek okresu	55	88	4 077	4 220
amortyzacja za okres	156	7	517	680
Wartość umorzenia na koniec okresu	211	95	4 594	4 900
Wartość netto na koniec okresu	13 991	55	8 745	22 791

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2017-31.12.2017			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	9 771	150	11 044	20 965
Zwiększenia	4 431	-	178	4 609
nabycie	4 431	-	178	4 609
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	11 222	25 574
Wartość umorzenia na początek okresu	-	73	3 214	3 287
amortyzacja za okres	55	15	863	933
Wartość umorzenia na koniec okresu	55	88	4 077	4 220
Wartość netto na koniec okresu	14 147	62	7 145	21 354

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2017-30.06.2017			
	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	9 771	150	11 044	20 965
Zwiększenia	-	-	45	45
nabycie	-	-	45	45
Wartość brutto na koniec okresu	9 771	150	11 089	21 010
Wartość umorzenia na początek okresu	-	73	3 214	3 287
amortyzacja za okres	-	7	437	444
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	80	3 651	3 731
Wartość netto na koniec okresu	9 771	70	7 438	17 279

7. Zapasy

ZAPASY	30.06.2018 Towary
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	35 320
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	35 320
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	558
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	50

Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	608
Wartość bilansowa zapasów	34 712
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

ZAPASY	31.12.2017 Towary
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	35 327
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	35 327
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	443
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	163
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	278
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	558
Wartość bilansowa zapasów	34 769
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	26 600

ZAPASY	30.06.2017 Towary
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	39 652
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	39 011
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	444
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	197
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	641
Wartość bilansowa zapasów	39 011
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	19 000

8. Należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	1 035	671	1 770
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 607	6 856	7 765
Razem należności	10 642	7 527	9 535
Odpisy na należności z tyt. dostaw	1 233	947	770
Należności z tyt. dostaw netto	9 409	6 580	8 765

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 30.06.2017
Stan na początek okresu	947	770	770
Zwiększenia	286	344	-
Zmniejszenia	-	167	-
Stan na koniec okresu	1 233	947	770

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pozostałe należności:	2 269	4 067	1 702
- część długoterminowa	-	-	
- część krótkoterminowa	2 269	4 067	1 702
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	613	333	236
- część długoterminowa	-	-	
- część krótkoterminowa	613	333	236
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	265	265	265
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odwroćenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	265	265	265
RAZEM	2 617	4 135	1 673

9. Pożyczki udzielone

POŻYCZKI UDZIELONE		Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres			
Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	30.06.18	31.12.17	30.06.17	01.01.- 30.06.2018	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2017
Eva Minge Design sp. z o.o.	820	31.12.18	946	928	921	18	37	30
Esotiq Germany GMBH	3 542	31.12.18	3 927	3 063	3 035	70	137	68
Femestage Eva Minge sp. z o.o.	4 550	30.09.18	412	401	4 842	11	140	97
Razem			5 285	4 392	8 798	99	314	195

10. Kapitał podstawowy

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

nazwisko i imię/firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek Prezes Zarządu	96 634	0	4,25%	186 268	5,76%
Krzysztof Jakubowski Wiceprezes Zarządu	5 798	0	0,26%	5 798	0,18%
Mariusz Jawoszek Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Jacek Grzywacz Sekretarz Rady Nadzorczej	5 000	0	0,22%	10 000	0,31%
Henryk Folek Członek Rady Nadzorczej (do 24 kwietnia 2018 r.)	0	0	0,00%	0	0,00%
Marek Warzecha Członek Rady Nadzorczej (od 27 czerwca 2018 r.)	0	0	0,00%	0	0,00%
Tomasz Minkina Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Marek Szoldrowski Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Dictador Global Limited	900 366	0	40,31%	1 800 732	55,69%
Ranville Investments sp. z o.o.	179 107	0	8,02%	179 107	5,54%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	61 391	+ 42 367	2,75%	0	0,00%
Pozostali	985 204	-----	44,11%	990 204	30,62%
Ogółem	2 233 500	-----	100,00%	3 233 500	100,00%

Pan Marek Warzecha - Członek Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. pełni funkcję Prezesa Zarządu Ranville Investments Sp. z o.o. posiadającej 179 107 akcji Emitenta, z których przysługuje 179 107 głosów na Walnym Zgromadzeniu, Esotiq & Henderson S.A., stanowiących odpowiednio 8,02 % kapitału zakładowego i 5,54 % ogólnej liczby głosów.

11. Pozostałe kapitały

01.01.2018-30.06.2018	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	14 756	23 302	-	38 058
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	14 756	23 302	-	38 058

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
 Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2018 roku
 Sprawozdanie sporządzone w tys. zł

Podział zysku	-	5 944	-	5 944
Saldo na koniec okresu	14 756	29 246	-	44 002

01.01.2017-31.12.2017	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	36 444	19 217	-	55 661
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	36 444	19 217	-	55 661
Podział zysku	-	4 085	-	4 085
Saldo na koniec okresu	14 756	23 302	-	38 058

01.01.2017-30.06.2017	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu	36 444	19 217	-	55 661
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	36 444	19 217	-	55 661
Podział zysku	-	4 085	-	4 085
Saldo na koniec okresu	36 444	23 302	-	59 746

12. Zobowiązania handlowe i pozostałe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	916	897	3 848
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	17 020	17 995	16 322
Razem	17 936	18 892	20 170

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pozostałe zobowiązania:	5 511	4 147	2 437
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	5 511	4 147	2 437

Rozliczenia międzyokresowe bierne:	210	233	206
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	210	233	206
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 144	1 392	1 639
- część długoterminowa	682	909	1 144
- część krótkoterminowa	462	483	495
Razem, w tym:	6 865	5 772	4 282
- część długoterminowa	682	909	1 144
- część krótkoterminowa	6 183	4 863	3 138

13. Zobowiązania z tytułu kredytów

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2018		31.12.2017		30.06.2017	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
PKO BP	2018.03.03	-	-	1 500	-	3 000	
ING Bank Śląski	2019.06.30	1 000	-	1 083	500	1 000	1 000
Razem		1 000	-	2 583	500	4 000	1 000

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wyszczególnienie	Termin spłaty			
PKO BP	2020.11.06		997	628
ING Bank Śląski	2020.12.16		4 415	894
ING Bank Śląski	2018.06.30		-	1 517
Razem			5 412	3 039

14. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Esotiq & Henderson SA wynosiła 4 128 tys. zł.

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

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice

w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE

4.1 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	Luma sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	51,22%	51,22%	Jednostka zależna	pełna

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe spółek Grupy Kapitałowej są sporządzane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały one przekształcone na MSR/MSSF.

4.2 Inwestycje w jednostkach zależnych

Esotiq & Henderson S.A. na dzień 30 czerwca 2018 roku posiada udziały w spółkach zależnych w kwocie 2 426 tys. zł.

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

- LUMA sp. z o. o.
- ESOTIQ GERMANY GMBH

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. stwierdził, że na dzień 30 czerwca 2018 roku nie zaszły przesłanki wskazujące na utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach LUMA sp. z o.o. oraz ESOTIQ GERMANY GMBH.

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

W okresie I półrocza 2018 roku nie było zmian w strukturze Emitenta.

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

W okresie I półrocza 2018 roku, Esotiq & Henderson S.A. nie przeprowadzał emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

4.5 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W dniu 27 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2017. Wysokość dywidendy wynosi 2 172 109,00 zł (dwa miliony sto siedemdziesiąt dwa tysiące sto dziewięć złotych). Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosi 1,00 zł (jeden złoty) na każdą akcję z wyłączeniem akcji własnych. Liczba akcji uprawnionych do dywidendy 2 172 109. Dzień dywidendy został określony na 10 września 2018 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 10 października 2018 r.

4.6 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

4.7 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta

W okresie objętym niniejszym raportem nie zaszły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki ani Grupy Esotiq & Henderson.

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

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. wskazuje, zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień publikacji niniejszego raportu pochodzącą z zawiadomień przesyłanych spółce w trybie dokonanego w trybie art.69 ust.1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz.512), Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki Esotiq & Henderson S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale, liczbie głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki.

Szczegółowa informacja na temat struktury akcjonariatu z uwzględnieniem Akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Spółki na dzień bil, przedstawia się następująco:

Akcjonariusze :	ilość akcji	% kapitału
Dictador Global Limited	900 366	40,31%
Ranville Investments sp.z o.o.	179 107	8,02%
Adam Skrzypek	96 634	4,33%
Pozostali akcjonariusze (< 5% głosów na WZA)	1 057 393	47,34%
	2 233 500	100,00%

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

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

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

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

Nie wystąpiły inne transakcje z podmiotami powiązаныmi niż transakcje wykazane w nocie 17 do sprawozdania finansowego. Transakcje z jednostkami powiązаныmi miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson.

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

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

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony do publikacji w dniu 12.09.2018.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 12.09.2018