



# **ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT**

za okres sześciu miesięcy  
zakończonych 30 czerwca 2020 roku

**Esotiq & Henderson S.A.**

**Zawierający:**

- oświadczenia Zarządu w sprawie sporządzenia skróconego półrocznego skonsolidowanego i skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego;
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego rewidenta;
- oświadczenie Zarządu w sprawie zastrzeżenia w opinii;
- opinia Rady Nadzorczej w sprawie zastrzeżenia w opinii;
- 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 2020 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

**23.09.2020, GDAŃSK**

## Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	12
2.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 ROKU	15
2.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	15
2.2	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	16
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	18
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20
2.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	22
2.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25
1.	Segmenty działalności	25
2.	Podatek dochodowy	28
3.	Zysk na akcję	30
4.	Pozostałe przychody i koszty	30
5.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	31
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	32
7.	Aktywa niematerialne	36
8.	Wartość firmy	38
9.	Zapasy	38
10.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	39
11.	Pożyczki udzielone	40
12.	Kapitał podstawowy	40
13.	Pozostałe kapitały	41
14.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	42
15.	Zobowiązania z tytułu kredytów	43
16.	Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	44
17.	Rezerwy	44
18.	Zobowiązania finansowe	45
19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	46
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 ROKU	47
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	47
3.2	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	49
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	50
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	52
3.5	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	54
3.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	56
20.	Podatek dochodowy	56
21.	Zysk na akcje	58

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

22.	Pozostałe przychody i koszty	58
23.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	59
24.	Rzeczowe aktywa trwałe	60
25.	Aktywa niematerialne	64
26.	Zapasy	65
27.	Należności handlowe i pozostałe należności	65
28.	Pożyczki udzielone	66
29.	Kapitał podstawowy	67
30.	Pozostałe kapitały	68
31.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	69
32.	Zobowiązania z tytułu kredytów	69
33.	Rezerwy	70
34.	Zobowiązania finansowe	71
35.	Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	72
4.	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE</b>	<b>73</b>
4.1	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2020	73
4.2	Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	73
4.3	Inwestycje w jednostkach zależnych	74
4.4	Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	74
4.5	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	74
4.6	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	74
4.7	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	75
4.8	Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	75
4.9	Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	75
4.10	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	75
4.11	Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	76
4.12	Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	76

## **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, 23.09.2020

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.**

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

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. potwierdza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych spółka PRO AUDYT sp. z o.o. 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, 23.09.2020

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.**

### **W SPRAWIE WYRAŻONEGO PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W RAPORCIE Z PRZEGLĄDU WNIOSKU Z ZASTRZEŻENIEM**

Na dzień 30 czerwca 2020 roku łączne zaangażowanie Spółki w finansowanie jednostki zależnej Esotiq Germany GmbH z siedzibą w Stuttgarcie w postaci pożyczek oraz należności handlowych wynosiło 6 038 tys. zł (4,7% aktywów ogółem). Kapitał własny spółki Esotiq Germany GmbH na dzień 30 czerwca 2020 roku jest ujemny. W ocenie Zarządu Esotiq & Henderson S.A., z uwagi na zmianę strategii sprzedażowej Esotiq Germany GmbH oraz nawiązanie współpracy z nowymi kontrahentami, sytuacja jednostki zależnej ulegnie w przyszłości zdecydowanej poprawie, co spowoduje, że zaangażowane aktywa w postaci pożyczek i należności pozwolą na uzyskanie przez Esotiq & Henderson S.A. wymiernych korzyści ekonomicznych.

Szacunki Zarządu Esotiq & Henderson S.A. w zakresie odzyskiwalności zaangażowanych aktywów w finansowanie Esotiq Germany GmbH zależą w dużym stopniu od zdarzeń przyszłych, Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację Spółki zależnej i wprowadza niezbędne korekty strategii w celu dostosowania jej do zmieniających się warunków rynkowych – w tym m.in. związanych z COVID.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

---

Prezes Zarządu

---

Wiceprezes Zarządu

GDAŃSK, 23.09.2020

## **OPINIA RADY NADZORCZEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A.**

### **W SPRAWIE WYRAŻONEGO PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W RAPORCIE Z PRZEGLĄDU WNIOSKU Z ZASTRZEŻENIEM**

W związku z wyrażonym przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego wnioskiem z zastrzeżeniem dotyczącym braku możliwości oszacowania ryzyka powodzenia lub niepowodzenia realizacji istotnych założeń biznesowych przez Esotiq Germany GmbH w przyszłości oraz istotności aktywów zaangażowanych przez Esotiq & Henderson S.A. Rada Nadzorcza Spółki oświadcza, iż w jej ocenie sytuacja jednostki zależnej ulegnie w przyszłości zdecydowanej poprawie dzięki zmianie strategii sprzedażowej oraz nawiązaniu współpracy z nowymi kontrahentami. Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. ma przy tym pełną świadomość, że efektywność działań zmierzających do odzyskania aktywów zaangażowanych w finansowanie Esotiq Germany GmbH zależy w dużym stopniu od zdarzeń przyszłych, w szczególności związanych z pandemią COVID-19, a w związku z tym obarczona jest znaczącym ryzykiem zmian wynikających z fluktuacji w otoczeniu.

MARIUSZ JAWOSZEK

---

Przewodniczący Rady Nadzorczej

GDĄŃSK, 23.09.2020

---



## **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. Budowlanych 31c.

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
Marek Warzecha	Członek Rady Nadzorczej
Adam Kłosek	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej
Filip Dziurnikowski	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	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	51,22%	51,22%	Jednostka zależna	pełna

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, Esotiq & Henderson S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki Esotiq International OÜ. Jednak ze względu na kryterium istotności nie została ona objęta konsolidacją.

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 01.01.2020 do 30.06.2020 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku:

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

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, Esotiq & Henderson S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki Esotiq International OÜ. Jednak ze względu na kryterium istotności nie została ona objęta konsolidacją.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2019 opublikowanym w dniu 30 czerwca 2020 roku.

## **Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2020 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 23 września 2020 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 2019, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2019 opublikowanym w dniu 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej oraz Grupę Kapitałową Esotiq & Henderson w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Emitenta.

## **Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie**

Począwszy od 1 stycznia 2020 roku weszły w życie nowe standardy i interpretacje, tj. Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych, Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności, Zmiany do MSSF 3, Połączenia jednostek, oraz Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych. Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało istotnego wpływu na pozycje prezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz korekty błędów.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

## 1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2019
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	77 992	179 850	84 386	17 561	41 808	19 680
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 742	8 784	2 755	392	2 042	642
III. Zysk (strata) brutto	696	5 917	1 566	157	1 375	365
IV. Zysk (strata) netto	22	3 871	823	5	900	192
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 454	13 685	122	3 254	3 181	28
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 485)	(4 757)	(818)	(334)	(1 106)	(191)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14 380)	(7 936)	(548)	(3 238)	(1 845)	(128)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 411)	992	(1 244)	(318)	231	(290)
IX. Aktywa razem	132 752	143 673	134 021	29 725	33 738	31 520
X. Zobowiązania	81 877	92 610	89 197	18 333	21 747	20 978
XI. Zobowiązania długoterminowe	34 968	34 226	25 004	7 830	8 037	5 881
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	46 909	58 384	64 193	10 504	13 710	15 097
XIII. Kapitał własny	50 875	51 063	44 824	11 392	11 991	10 542
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	50	53	53

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 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)	0,39	2,70	0,83	0,09	0,63	0,19
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,38	2,64	0,81	0,09	0,61	0,19
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	22,78	22,86	20,07	5,10	5,37	4,72
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	22,78	22,86	20,07	5,10	5,37	4,72
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	0,50	0,50	-	0,12	0,12

---

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,4660	4,2585	4,2520
Średni kurs EUR w okresie	4,4413	4,3018	4,2880

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 2020 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2020 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,4660 zł, według kursu 4,2585 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2019 roku, oraz według kursu 4,2520 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2019 roku

- poszczególne pozycje sprawozdania zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2020 roku i wynoszącego 4,4413 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,2880 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2019 roku.

## **2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 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 2020 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 2020 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 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 2020 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2019 roku oraz 30 czerwca 2019 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 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 2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku oraz dane za 2019 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 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.

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

## 2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019
		narastająco 2020	II kwartał 2020	narastająco 2019	II kwartał 2019
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży		77 992	39 740	84 386	45 243
Koszt własny sprzedaży		31 758	15 338	32 492	15 741
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>46 234</b>	<b>24 402</b>	<b>51 894</b>	<b>29 502</b>
Koszty sprzedaży		37 141	18 258	40 579	21 653
Koszty ogólnego zarządu		8 406	3 613	9 591	5 051
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 922	1 484	2 364	1 360
Pozostałe koszty operacyjne		867	597	1 333	1 066
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>1 742</b>	<b>3 418</b>	<b>2 755</b>	<b>3 092</b>
Przychody finansowe		274	(141)	18	7
Koszty finansowe	5	1 320	630	1 207	524
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>696</b>	<b>2 647</b>	<b>1 566</b>	<b>2 575</b>
Podatek dochodowy	2	674	652	743	687
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>22</b>	<b>1 995</b>	<b>823</b>	<b>1 888</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>22</b>	<b>1 995</b>	<b>823</b>	<b>1 888</b>
<b>Zysk/ strata netto przypadający/a na:</b>		<b>22</b>	<b>1 995</b>	<b>823</b>	<b>1 888</b>



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Akcjonariuszy jednostki dominującej	855	2 173	1 812	2 319	
Udziały niedające kontroli	(833)	(178)	(989)	(431)	
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>(105)</b>	<b>36</b>	<b>(119)</b>	<b>32</b>	
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(105)	36	(119)	32	
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>(83)</b>	<b>2 031</b>	<b>704</b>	<b>1 920</b>	
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>	<b>(83)</b>	<b>2 031</b>	<b>704</b>	<b>2 309</b>	
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	750	2 209	1 693	2 740	
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(833)	(178)	(989)	(431)	
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>					
<b>Z działalności kontynuowanej</b>					
<i>Podstawowy</i>		0,39	0,99	0,83	1,06
<i>Rozwodniony</i>		0,38	0,97	0,81	1,04
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>	3	-	-	-	-
<i>Podstawowy</i>		0,39	0,99	0,83	1,06
<i>Rozwodniony</i>		0,38	0,97	0,81	1,04

### 2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>74 319</b>	<b>73 991</b>	<b>63 869</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	6	14 712	11 953	9 518
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	6	32 607	34 459	27 954
Wartość firmy	8	40	40	40
Aktywa niematerialne	7	21 998	22 976	21 157
Pozostałe aktywa finansowe		61	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	951	502	689
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	10	3 950	4 000	4 450
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>58 433</b>	<b>69 682</b>	<b>70 152</b>
Zapasy	9	41 220	48 804	53 464
Należności z tytułu dostaw i usług	10	8 392	9 133	8 016
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	10	4 858	6 344	5 472
Pożyczki udzielone	11	758	785	820
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 205	4 616	2 380
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>132 752</b>	<b>143 673</b>	<b>134 021</b>
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020
<b>Kapitał własny</b>		<b>50 875</b>	<b>51 063</b>	<b>44 824</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>52 584</b>	<b>51 835</b>	<b>47 689</b>
Kapitał podstawowy	12	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	14 756	14 756	14 756
Akcje własne		(2 006)	(2 006)	(2 006)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	13	34 831	34 831	34 831
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		(105)	(133)	(119)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych		4 029	(1 734)	(1 809)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego		855	5 897	1 812
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>(1 709)</b>	<b>(772)</b>	<b>(2 865)</b>
<b>Zobowiązania</b>		<b>81 877</b>	<b>92 610</b>	<b>89 197</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>34 968</b>	<b>34 226</b>	<b>25 004</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	3 639	3 540	3 410
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	1 958	1 873	1 429

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18	3 756	2 077	1 040
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	18	25 313	26 184	18 898
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14	302	552	227
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>46 909</b>	<b>58 384</b>	<b>64 193</b>
Rezerwy	17	230	241	286
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	1 788	13 663	16 398
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15	858	464	654
Pożyczka z PFR		3 500	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18	2 641	2 910	2 778
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	18	8 561	8 807	9 299
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	19 946	24 817	27 879
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14	8 839	6 963	5 416
Zobowiązania z tytułu dywidendy		-	-	1 069
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		507	339	129
Walutowe kontrakty terminowe		39	180	285
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>132 752</b>	<b>143 673</b>	<b>134 021</b>

## 2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019
	narastająco 2020	II kwartał 2020	narastająco 2019	II kwartał 2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą</b>	<b>855</b>	<b>2 173</b>	<b>1 812</b>	<b>2 319</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>13 599</b>	<b>17 690</b>	<b>(1 690)</b>	<b>5 749</b>
Udziały niedające kontroli	(833)	(178)	(989)	(431)
Amortyzacja	7 213	3 647	6 130	3 068
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(390)	697	358	496
Koszty i przychody z tytułu odsetek	972	421	977	484
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	119	151	26	28
Zmiana stanu rezerw	88	(98)	80	59
Zmiana stanu zapasów	7 584	6 900	(2 703)	(4 479)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 829	1 862	(3 424)	77
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(3 243)	4 304	(632)	8 020
Bieżący podatek dochodowy	1 025	513	770	385
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(860)	(558)	(2 283)	(1 958)
Inne korekty	95	29	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>14 454</b>	<b>19 863</b>	<b>122</b>	<b>8 068</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	51	10	4	2
Spłaty udzielonych pożyczek	40	20	120	60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 576)	(8)	(942)	(412)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 485)</b>	<b>22</b>	<b>(818)</b>	<b>(350)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 500	(2 460)	5 291	(2 545)
Spłata kredytów i pożyczek	(11 959)	(11 839)	(877)	(710)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(4 934)	(2 217)	(4 339)	(2 211)
Zapłacone odsetki	(987)	(428)	(993)	(491)
Inne	-	(714)	370	(721)

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(14 380)</b>	<b>(17 658)</b>	<b>(548)</b>	<b>(6 678)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(1 411)</b>	<b>2 227</b>	<b>(1 244)</b>	<b>1 040</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>4 616</b>	<b>-</b>	<b>3 624</b>	<b>-</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>3 205</b>	<b>2 227</b>	<b>2 380</b>	<b>1 040</b>

---

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

## 2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2020	30.06.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
<b>Saldo na początek okresu</b>		224	14 756	(2 006)	34 831	(133)	4 163	51 835	(772)	51 063
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	28	721	749	(937)	(188)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	28	(134)	(106)	(104)	(210)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	855	855	(833)	22
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>		224	14 756	(2 006)	34 831	(105)	4 884	52 584	(1 709)	50 875

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2019-31.12.2019	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
<b>Saldo na początek okresu</b>	224	14 756	(2 006)	29 621	(123)	4 445	46 917	(1 905)	45 012
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	(10)	5 997	5 987	(2 085)	3 902
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	(10)	100	90	(59)	31
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	5 897	5 897	(1 379)	4 518
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	5 210	-	(6 279)	(1 069)	3 218	2 149
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	3 218	3 218
Podział wyniku finansowego	-	-	-	5 210	-	(6 279)	(1 069)	-	(1 069)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	224	14 756	(2 006)	34 831	(133)	4 163	51 835	(772)	51 063

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2019	30.06.2019	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
<b>Saldo na początek okresu</b>		<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(2 006)</b>	<b>29 621</b>	<b>(123)</b>	<b>4 445</b>	<b>46 917</b>	<b>(1 905)</b>	<b>45 012</b>
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	4	1 837	1 841	(960)	881
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	4	25	29	29	58
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	1 812	1 812	(989)	823
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 210</b>	<b>-</b>	<b>(6 279)</b>	<b>(1 069)</b>	<b>-</b>	<b>(1 069)</b>
Nabycie akcji własnych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	5 210	-	(6 279)	(1 069)	-	(1 069)
<b>Saldo na koniec okresu</b>		<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(2 006)</b>	<b>34 831</b>	<b>(119)</b>	<b>3</b>	<b>47 689</b>	<b>(2 865)</b>	<b>44 824</b>



## **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.

	Segment 1	Segment 2
Segment	-Esotiq & Henderson SA -Esotiq Germany GmbH	Luma sp. z o.o.
Produkt	Bielizna marki Esotiq i Henderson	Podnajem i administracja lokalami handlowymi

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 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020					Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana				Razem		
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne				
	SEGMENT 1	SEGMENT 2					
Przychody od klientów zewnętrznych	77 992	-	-		77 992	-	77 992
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	577	4 681	(5 258)	-	-	-	
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	77 820	4 703	(5 218)	77 305	-	77 305	
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	77 820	4 703	(5 218)	77 305	-	77 305	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 333	-	(575)	31 758	-	31 758	
Amortyzacja	7 497	-	(284)	7 213	-	7 213	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 055	-		1 055	-	1 055	
Przychody finansowe, w tym:	346	-	(72)	274	-	274	
przychody z tytułu odsetek	88	-	(72)	16	-	16	
Koszty finansowe, w tym:	1 430	2	(112)	1 320	-	1 320	
koszty z tytułu odsetek	740	-	(112)	628	-	628	
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	720	(24)	-	696	-	696	
Aktywa segmentu sprawozdawczego	141 482	3 682	(12 412)	132 752	-	132 752	
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 575)	-	-	(1 575)	-	(1 575)	
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	91 579	2 956	(12 658)	81 877	-	81 877	
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	297	-	-	297	-	297	
ujęte w rachunku zysków i strat	297	-	-	297	-	297	
Przepływy pieniężne:	(1 424)	13	-	(1 411)	-	(1 411)	
z działalności operacyjnej	14 766	13	(325)	14 454	-	14 454	
z działalności inwestycyjnej	(1 485)	-		(1 485)	-	(1 485)	
z działalności finansowej	(14 705)	-	325	(14 380)	-	(14 380)	

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2019 - 30.06.2019				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana			Razem		
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne			
SEGMENT 1	SEGMENT 2					
Przychody od klientów zewnętrznych	84 386	-	-	84 386	-	84 386
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	887	5 480	(6 367)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	83 609	5 355	(6 302)	82 662	-	82 662
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 356	-	(864)	32 492	-	32 492
Amortyzacja	6 396	-	(266)	6 130	-	6 130
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 031	-	-	1 031	-	1 031
Przychody finansowe, w tym:	163	-	(145)	18	-	18
przychody z tytułu odsetek	163	-	(145)	18	-	18
Koszty finansowe, w tym:	1 445	-	(238)	1 207	-	1 207
koszty z tytułu odsetek	1 391	-	(186)	1 205	-	1 205
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	1 413	125	28	1 566	-	1 566
Aktywa segmentu sprawozdawczego	144 461	1 746	(12 186)	134 021	-	134 021
Zwiększenia aktywów trwałych	(942)	-	-	(942)	-	(942)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	100 337	1 064	(12 204)	89 197	-	89 197
Odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte w rachunku zysków i strat	542	-	-	542	-	542
ujęte w rachunku zysków i strat	542	-	-	542	-	542
Przepływy pieniężne:	(1 245)	2	-	(1 244)	-	(1 244)
z działalności operacyjnej	400	2	(280)	122	-	122
z działalności inwestycyjnej	(1 467)	-	649	(818)	-	(818)
z działalności finansowej	(178)	-	(370)	(548)	-	(548)

## 2. Podatek dochodowy

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

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat</b>	1 025	771
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 025	771
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat</b>	(351)	(28)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(351)	(28)
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat, w tym:</b>	674	743
- przypisane działalności kontynuowanej	674	743
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	674	743

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

<b>ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			<b>Sprawozdanie z zysków lub strat</b>		
	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Rzeczowe aktywa trwale /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 142	3 105	3 058	37	99	52
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	79	59	87	20	14	42
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	185	169	150	16	50	31
Rzeczowe aktywa trwale / leasing/	233	207	115	26	58	(34)
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 639</b>	<b>3 540</b>	<b>3 410</b>	<b>99</b>	<b>221</b>	<b>91</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			<b>Sprawozdanie z zysków i strat</b>		
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	-	-	33	-	6	(14)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	9	2	2	(7)	(2)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	3	(51)
ZUS od wynagrodzeń	20	24	22	4	1	3
Zapasy /odpis aktualizujący/	86	77	68	(9)	94	103
Odpisy aktualizujące	255	228	246	(27)	18	-
Rezerwa na urlopy	25	25	34	-	9	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	7	34	-	27	(34)	-
Rezerwa na koszty	70	36	-	(34)	9	45
Rezerwa na badanie sprawozdania	1	1	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	98	75	47	(23)	(36)	(15)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	494	-	2	(190)
Aktywo na poniesione straty	380	-	-	(380)	-	-
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>951</b>	<b>502</b>	<b>946</b>	<b>(449)</b>	<b>70</b>	<b>(119)</b>

### 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.

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
<b>Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu</b>	2 187	2 187
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu</b>	2 187	2 187
<b>Zysk netto podstawowy na 1 akcję</b>		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,39	0,83
na działalności kontynuowanej	0,39	0,83

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)</b>	<b>2 234</b>	<b>2 234</b>

<b>Zysk netto rozwodniony na 1 akcję</b>		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,38	0,81
na działalności kontynuowanej	0,38	0,81

### 4. Pozostałe przychody i koszty

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Dotacje państwowe	1 295	240
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	542
Zwrot kosztów sądowych	10	5
Refundacje, odszkodowania	-	159
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	386	208
Nadwyżki inwentaryzacyjne	203	1 207
Pozostałe	28	-
Przedawnione zobowiązania	-	3
<b>RAZEM</b>	<b>1 922</b>	<b>2 364</b>

<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	247	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	50	-
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	332	26
Koszty postępowania sądowego	7	3
Likwidacja składników majątku	14	73
Braki inwentaryzacyjne	168	1 135
Pozostałe	5	96
Przedawnione należności	44	-
<b>RAZEM</b>	<b>867</b>	<b>1 333</b>

## 5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Przychody z tytułu odsetek	15	18
Zyski z tytułu różnic kursowych	259	-
<b>RAZEM</b>	<b>274</b>	<b>18</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	524	475
kredytów bankowych	256	263
faktoringu	74	72
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	796	730
Straty z tytułu różnic kursowych	-	2
<b>RAZEM</b>	<b>1 320</b>	<b>1 207</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

**6. Rzeczowe aktywa trwałe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
		01.01.2020	30.06.2020			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>8 292</b>	<b>6 203</b>	<b>1 713</b>	<b>5 632</b>	<b>21 840</b>
Zwiększenia	-	1 585	257	2 581	378	<b>4 801</b>
<i>nabycie</i>	-	1 497	257	2 581	378	<b>4 713</b>
<i>inne</i>		88	-	-	-	<b>88</b>
Zmniejszenia	-	489	626	820	409	<b>2 344</b>
<i>zbycie</i>	-	-	571	-	400	<b>971</b>
<i>inne</i>		489	55	820	9	<b>1 373</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>9 388</b>	<b>5 834</b>	<b>3 474</b>	<b>5 601</b>	<b>24 297</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>2 216</b>	<b>3 985</b>	<b>1 252</b>	<b>2 363</b>	<b>9 816</b>
Amortyzacja za okres	-	604	286	273	352	<b>1 515</b>
Zmniejszenia	-	235	516	490	398	<b>1 639</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>2 585</b>	<b>3 755</b>	<b>1 035</b>	<b>2 317</b>	<b>9 692</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	2 585	3 755	1 035	2 317	<b>9 692</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	115	3	-	(11)	<b>107</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>6 918</b>	<b>2 082</b>	<b>2 439</b>	<b>3 273</b>	<b>14 712</b>



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2019 31.12.2019			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>6 280</b>	<b>5 339</b>	<b>1 742</b>	<b>3 724</b>	<b>17 085</b>
Zwiększenia	-	2 027	992	-	1 976	<b>4 995</b>
nabycie	-	2 027	992	-	1 976	<b>4 995</b>
Zmniejszenia	-	15	128	29	68	<b>240</b>
zbycie	-	-	102	29	37	<b>168</b>
<i>inne</i>	-	15	26	-	31	<b>72</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>8 292</b>	<b>6 203</b>	<b>1 713</b>	<b>5 632</b>	<b>21 840</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 381</b>	<b>3 490</b>	<b>994</b>	<b>1 862</b>	<b>7 727</b>
Amortyzacja za okres	-	844	591	287	569	<b>2 291</b>
Zmniejszenia	-	9	96	29	68	<b>202</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>2 216</b>	<b>3 985</b>	<b>1 252</b>	<b>2 363</b>	<b>9 816</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	2 216	3 985	1 252	2 363	<b>9 816</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(69)	(2)	-	-	<b>(71)</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>6 007</b>	<b>2 216</b>	<b>461</b>	<b>3 269</b>	<b>11 953</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
	01.01.2019	30.06.2019				
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>6 280</b>	<b>5 339</b>	<b>1 742</b>	<b>3 724</b>	<b>17 085</b>
Zwiększenia	-	824	172	-	381	<b>1 377</b>
<i>nabycie</i>	-	824	172	-	381	<b>1 377</b>
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	3	91	27	37	<b>158</b>
<i>zbycie</i>	-	-	65	27	37	<b>129</b>
<i>inne</i>	-	3	26	-	-	<b>29</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>7 101</b>	<b>5 420</b>	<b>1 715</b>	<b>4 068</b>	<b>18 304</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 381</b>	<b>3 490</b>	<b>994</b>	<b>1 862</b>	<b>7 727</b>
Amortyzacja za okres	-	394	307	152	254	<b>1 107</b>
Zmniejszenia	-	3	62	27	37	<b>129</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>1 772</b>	<b>3 735</b>	<b>1 119</b>	<b>2 079</b>	<b>8 705</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	1 772	3 735	1 119	2 079	<b>8 705</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(73)	(4)	-	(4)	<b>(81)</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>5 256</b>	<b>1 681</b>	<b>596</b>	<b>1 985</b>	<b>9 518</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>Prawo do użytkowania lokali</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>43 394</b>	-	
Zwiększenia	3 983	43 872	32 165
inne	3 983	43 872	32 165
Zmniejszenia	1 270	478	-
inne	1 270	478	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>46 107</b>	<b>43 394</b>	<b>32 165</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>8 950</b>	-	-
amortyzacja za okres	4 882	8 998	4 203
zmniejszenia	-	48	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>13 832</b>	<b>8 950</b>	<b>4 203</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	<b>13 832</b>	<b>8 950</b>	<b>4 203</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	<b>332</b>	<b>15</b>	<b>(8)</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>32 607</b>	<b>34 459</b>	<b>27 954</b>

W związku z zaistniałą w pierwszym półroczu 2020 roku sytuacją związaną z COVID-19, zostały podjęte negocjacje umów leasingowych dla większości wynajmowanych lokali. Do dnia bilansowego 30 czerwca 2020 r. nie zostały zakończone negocjacje, w wyniku czego mogą wystąpić zmiany w wartości wykazywanych aktywów i zobowiązań powiązanych z leasingiem w trzecim i czwartym kwartale 2020 r.

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
 Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku  
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

## 7. Aktywa niematerialne

### AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2020	30.06.2020	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>15 978</b>	<b>30 330</b>
Zwiększenia		-	-	-	-
<i>nabycie</i>		-	-	-	-
Zmniejszenia		-	-	164	164
<i>likwidacja</i>		-	-	162	162
<i>inne</i>		-	-	2	2
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>15 814</b>	<b>30 166</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		<b>675</b>	<b>118</b>	<b>6 561</b>	<b>7 354</b>
amortyzacja za okres		155	8	653	816
zmniejszenia		-	-	2	2
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>830</b>	<b>126</b>	<b>7 212</b>	<b>8 168</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		830	126	7 212	8 168
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>13 372</b>	<b>24</b>	<b>8 602</b>	<b>21 998</b>

01.01.2019	31.12.2019	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>13 347</b>	<b>27 699</b>
Zwiększenia		-	-	2 631	2 631
<i>nabycie</i>		-	-	2 631	2 631
Zmniejszenia		-	-	-	-
<i>inne</i>		-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>15 978</b>	<b>30 330</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		<b>365</b>	<b>103</b>	<b>5 254</b>	<b>5 722</b>
amortyzacja za okres		310	15	1 307	1 632
zmniejszenia		-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>675</b>	<b>118</b>	<b>6 561</b>	<b>7 354</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		675	118	6 561	7 354
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>13 527</b>	<b>32</b>	<b>9 417</b>	<b>22 976</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

01.01.2019	30.06.2019	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>13 347</b>	<b>27 699</b>
Zwiększenia		-	-	-	-
<i>nabycie</i>		-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>13 347</b>	<b>27 699</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		<b>365</b>	<b>103</b>	<b>5 254</b>	<b>5 722</b>
amortyzacja za okres		155	7	658	820
zmniejszenia		-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>520</b>	<b>110</b>	<b>5 912</b>	<b>6 542</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		520	110	5 912	6 542
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>13 682</b>	<b>40</b>	<b>7 435</b>	<b>21 157</b>

## 8. Wartość firmy

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	40	40	40
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	40	40	40
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

## 9. Zapasy

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2020</b>	
	<b>Towary</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>41 673</b>	<b>41 673</b>
Wartość netto zapasów	41 220	41 220
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	403	403
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	50	50
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>453</b>	<b>453</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>41 220</b>	<b>41 220</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

<b>ZAPASY</b>	<b>31.12.2019</b>	
	<b>Towary</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia</b>	<b>49 207</b>	<b>49 207</b>
Wartość netto zapasów	48 804	48 804
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	898	898
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	542	542
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	47	47
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>403</b>	<b>403</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>48 804</b>	<b>48 804</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	30.06.2019	
	Towary	RAZEM
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>53 820</b>	<b>53 820</b>
Wartość netto zapasów	53 464	53 464
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	898	898
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	(542)	(542)
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>356</b>	<b>356</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>53 464</b>	<b>53 464</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

### 10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	56	56	56
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 814	10 555	9 530
<b>Razem należności</b>	<b>9 870</b>	<b>10 611</b>	<b>9 586</b>
<b>Odpisy na należności z tyt. dostaw</b>	<b>1 478</b>	<b>1 478</b>	<b>1 570</b>
<b>Należności z tyt. dostaw netto</b>	<b>8 392</b>	<b>9 133</b>	<b>8 016</b>

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Stan na początek okresu	1 478	1 570	1 570
Zwiększenia	-	163	-
Zmniejszenia	-	255	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 478</b>	<b>1 478</b>	<b>1 570</b>

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Pozostałe należności:	8 716	9 797	9 436
- część długoterminowa	3 950	4 000	4 450
- część krótkoterminowa	4 766	5 797	4 986
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	603	812	751
- część krótkoterminowa	603	812	751
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	265	265	265
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	246	-	-

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
 Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku  
 Sprawozdanie sporządzone w tys. zł

Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	511	265	265
<b>RAZEM</b>	<b>8 808</b>	<b>10 344</b>	<b>9 922</b>

## 11. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Eva Minge Design sp. z o.o.	31.12.2020	758	785	820	13	31	16
<b>Razem</b>		<b>758</b>	<b>785</b>	<b>820</b>	<b>13</b>	<b>31</b>	<b>16</b>

## 12. Kapitał podstawowy

<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>						
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
<b>Liczba akcji, razem</b>			<b>2 233 500</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>224</b>		
				<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>	0,10	

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2020.

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	4,33%	5,76%	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu	5 798	0	0,26%	0,18%	0,18%
Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Adam Kłosek – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Bartosz Synowiec – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Dictador Global Limited	905 366	0	40,54%	56,00%	56,00%
Ranville Investments sp. z o.o.	179 107	0	8,02%	5,54%	5,54%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	94 832	0	4,25%	0,00%	0,00%
Pozostali	951 763	-----	42,61%	30,62%	30,62%
<b>Ogółem</b>	<b>2 233 500</b>	<b>-----</b>	<b>100%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100%</b>

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

### 13. Pozostałe kapitały

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2020	30.06.2020
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2019	31.12.2019
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2019	30.06.2019
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

#### **14. Zobowiązania handlowe i pozostałe**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wynikają głównie z zakupów handlowych i kosztów związanych z działalnością bieżącą.

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	349	306	201
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	19 597	24 511	27 678
<b>Razem</b>	<b>19 946</b>	<b>24 817</b>	<b>27 879</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	8 347	6 343	5 801
- część krótkoterminowa	8 347	6 343	5 801
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	248	288	242
- część krótkoterminowa	248	288	242
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	546	884	669
- część długoterminowa	302	552	227
- część krótkoterminowa	244	332	442
<b>Razem, w tym:</b>	<b>9 141</b>	<b>7 515</b>	<b>6 712</b>
- część długoterminowa	302	552	227
- część krótkoterminowa	8 839	6 963	6 485

## 15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu a złotych	saldo kredytu w złotych na 30.06.2020	saldo kredytu w złotych na 31.12.2019	saldo kredytu w złotych na 30.06.2019
PKO BP SA	Kredyt wielocelowy	24.05.2011 06.11.2020	15 000 000,00	0,00	3 603 636,65	6 032 165,79
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014 16.12.2020	12 000 000,00	1 317 648,16	6 704 008,77	7 067 223,92
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	09.06.2020 09.06.2022	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt obrotowy	27.06.2018 31.05.2021	7 000 000,00	470 339,85	3 355 220,93	3 381 604,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt inwestycyjny	27.06.2018 31.05.2023	3 000 000,00	2 816 695,84	2 336 933,84	2 000 000,00
				4 604 683,85	15 999 800,19	18 480 993,71

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI		30.06.2020		31.12.2019		30.06.2019	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
ING Bank Śląski SA	30.06.2019	-	-	-	-	83	-
Santander Bank Polska SA	31.05.2023	858	1 958	464	1 873	571	1 429
<b>Razem</b>		<b>858</b>	<b>1 958</b>	<b>464</b>	<b>1 873</b>	<b>654</b>	<b>1 429</b>

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	Termin spłaty			
PKO BP SA	06.11.2020	-	3 604	6 032
ING Bank Śląski SA	16.12.2020	1 318	6 704	6 984
Santander Bank Polska SA	31.05.2021	470	3 355	3 382
<b>Razem</b>		<b>1 788</b>	<b>13 663</b>	<b>16 398</b>

## 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 2020 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson wynosiła 3 944 tys. zł.

### 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. Rezerwy

<b>REZERWY</b>				
01.01.2020 30.06.2020		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>237</b>	<b>4</b>	<b>241</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		237	4	241
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		11	-	11
Wykorzystane w ciągu roku		11	-	11
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>226</b>	<b>4</b>	<b>230</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		226	4	230
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

<b>REZERWY</b>				
01.01.2019 31.12.2019		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>293</b>	<b>4</b>	<b>297</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		293	4	297
Zwiększenia		-	18	18
Utworzone w okresie		-	-	-
Zmniejszenia		56	18	74
Wykorzystane w ciągu roku		56	-	56
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>237</b>	<b>4</b>	<b>241</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		237	4	241
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

<b>REZERWY</b>				
01.01.2019	30.06.2019	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>293</b>	<b>4</b>	<b>297</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		293	4	297
Zwiększenia		-	15	15
Zmniejszenia		26	-	26
Wykorzystane w ciągu roku		26	-	26
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>267</b>	<b>19</b>	<b>286</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		267	19	286
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

## 18. Zobowiązania finansowe

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO</b>			
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 481	1 111	808
w okresie od 1 roku do 5 lat	3 756	2 052	1 040
<b>Razem</b>	<b>5 237</b>	<b>3 163</b>	<b>1 848</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	8 561	8 807	9 299
w okresie od 1 roku do 5 lat	23 037	22 324	14 533
w okresie powyżej 5 lat	2 276	3 860	4 365
<b>Razem</b>	<b>33 874</b>	<b>34 991</b>	<b>28 197</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

W tabeli przedstawiono wpływ na wynik Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym za I półrocze 2020 roku tj. 01.01.2020 do 30.06.2020 roku pomiędzy ujęciem umów leasingu lokali handlowych i powierzchni biurowych zgodnie z MSSF16 (wdrożonym z dniem 1 stycznia 2019 roku) oraz zgodnie z MSR17 (obowiązującym do dnia 31 grudnia 2018 roku).

	01.01.2020 bez wpływu MSSF16	30.06.2020 zastosowanie MSSF16	01.01.2020 dane zaraportowane
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	77 992	-	77 992
Koszty operacyjne netto, w tym:	76 256	(6)	76 250
amortyzacja	2 331	4 882	7 213
usługi obce	35 890	(4 888)	31 002
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>1 736</b>	<b>(6)</b>	<b>1 742</b>
Przychody finansowe	316	(42)	274
Koszty finansowe, w tym:	629	691	1 320
koszty odsetek	629	691	1 320
różnice kursowe	-	-	-
<b>Zysk brutto</b>	<b>1 423</b>	<b>(727)</b>	<b>696</b>
Podatek dochodowy	674	-	674
<b>Zysk netto</b>	<b>749</b>	<b>(727)</b>	<b>22</b>

## 19. 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 księgowe świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o. na rzecz spółek z grupy kapitałowej.

<b>TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</b>				
Strony transakcji	01.01.2020 30.06.2020		01.01.2020 30.06.2020	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	38	1 251	58	382
Spółki grupy kapitałowej	-	91	-	39
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	307	30	62	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	1 035	8	359	58
<b>Razem</b>	<b>1 380</b>	<b>1 380</b>	<b>479</b>	<b>479</b>

### **3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 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 2020 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 2020 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 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 2020 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2019 roku oraz 30 czerwca 2019 roku

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 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 2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku.

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

**Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego**

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2019
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	77 123	176 691	83 076	17 365	41 074	19 374
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 281	11 081	4 399	739	2 576	1 026
III. Zysk (strata) brutto	2 404	5 501	3 443	541	1 279	803
IV. Zysk (strata) netto	1 746	4 318	2 705	393	1 004	631
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 298	15 083	131	3 219	3 506	31
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 478)	(5 302)	(1 445)	(333)	(1 233)	(337)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 868)	(10 056)	74	(3 123)	(2 338)	17
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 048)	(275)	(1 240)	(236)	(64)	(289)
IX. Aktywa razem	129 647	137 372	131 424	29 030	32 258	30 909
X. Zobowiązania	76 290	85 761	81 426	17 082	20 139	19 150
XI. Zobowiązania długoterminowe	31 322	30 037	20 355	7 013	7 053	4 787
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	44 968	55 724	61 071	10 069	13 085	14 363
XIII. Kapitał własny	53 357	51 611	49 998	11 947	12 120	11 759
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	50	53	53
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,80	1,97	1,24	0,18	0,46	0,29
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,78	1,93	1,21	0,18	0,45	0,28
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	23,89	23,11	22,39	5,35	5,43	5,26
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	23,89	23,11	22,39	5,35	5,43	5,26
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	0,50	0,50	-	0,12	0,12



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

### 3.2 Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019
	narastająco 2020	II kwartał 2020	narastająco 2019	II kwartał 2019
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>				
Przychody ze sprzedaży	77 123	39 322	83 076	44 422
Koszt własny sprzedaży	31 763	15 260	32 615	15 743
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>45 360</b>	<b>24 062</b>	<b>50 461</b>	<b>28 679</b>
Koszty sprzedaży	34 597	17 238	37 596	20 155
Koszty ogólnego zarządu	8 215	3 517	9 386	4 953
Pozostałe przychody operacyjne	1 385	1 046	2 251	1 282
Pozostałe koszty operacyjne	652	561	1 331	1 063
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>3 281</b>	<b>3 792</b>	<b>4 399</b>	<b>3 790</b>
Przychody finansowe	346	(105)	163	82
Koszty finansowe	1 223	591	1 119	493
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>2 404</b>	<b>3 096</b>	<b>3 443</b>	<b>3 379</b>
Podatek dochodowy	658	644	738	685
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 746</b>	<b>2 452</b>	<b>2 705</b>	<b>2 694</b>
<b><i>Działalność zaniechana</i></b>				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>1 746</b>	<b>2 452</b>	<b>2 705</b>	<b>2 694</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>1 746</b>	<b>2 452</b>	<b>2 705</b>	<b>2 694</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>				
<b>Z działalności kontynuowanej</b>				
<i>Podstawowy</i>	<i>0,80</i>	<i>1,12</i>	<i>1,24</i>	<i>1,23</i>
<i>Rozwodniony</i>	<i>0,78</i>	<i>1,10</i>	<i>1,21</i>	<i>1,20</i>
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>				
<i>Podstawowy</i>	<i>0,80</i>	<i>1,12</i>	<i>1,24</i>	<i>1,23</i>
<i>Rozwodniony</i>	<i>0,78</i>	<i>1,10</i>	<i>1,21</i>	<i>1,20</i>

### 3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>69 746</b>	<b>67 431</b>	<b>55 722</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	12 123	9 085	6 500
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	29 212	29 360	22 229
Aktywa niematerialne	21 993	22 969	21 151
Pozostałe aktywa finansowe	147	147	147
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 321	1 870	1 245
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 950	4 000	4 450
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>59 901</b>	<b>69 941</b>	<b>75 702</b>
Zapasy	40 408	47 956	52 527
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10 563	10 505	9 789
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 219	3 937	3 677
Pożyczki udzielone	4 529	4 313	7 444
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 182	3 230	2 265
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>129 647</b>	<b>137 372</b>	<b>131 424</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>53 357</b>	<b>51 611</b>	<b>49 998</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy</b>	<b>53 357</b>	<b>51 611</b>	<b>49 998</b>
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(2 006)	(2 006)	(2 006)
Pozostałe kapitały zapasowe	34 319	34 319	34 319
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	4 318	-	-

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	1 746	4 318	2 705
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>76 290</b>	<b>85 761</b>	<b>81 426</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>31 322</b>	<b>30 037</b>	<b>20 355</b>
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 639	3 540	3 410
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 958	1 873	1 429
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 756	2 077	1 040
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	21 667	21 995	14 249
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	302	552	227
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>44 968</b>	<b>55 724</b>	<b>61 071</b>
Rezerwy	134	134	178
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 788	13 663	16 398
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	858	464	654
Pożyczka z PFR	3 500	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 641	2 910	2 778
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	8 648	7 751	8 169
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 922	24 065	26 380
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	7 934	6 257	5 032
Zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	1 069
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	504	300	128
Walutowe kontrakty terminowe	39	180	285
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>129 647</b>	<b>137 372</b>	<b>131 424</b>

### 3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019
	narastająco 2020	II kwartał 2020	narastająco 2019	II kwartał 2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/ strata netto</b>	<b>1 746</b>	<b>2 452</b>	<b>2 705</b>	<b>2 694</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>12 552</b>	<b>16 995</b>	<b>(2 574)</b>	<b>5 080</b>
Amortyzacja	6 543	3 337	5 374	2 692
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(312)	688	347	481
Koszty i przychody z tytułu odsetek	808	348	692	341
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	119	152	26	28
Zmiana stanu rezerw	99	(104)	91	44
Zmiana stanu zapasów	7 548	6 807	(2 606)	(4 504)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 260	1 788	(3 878)	(152)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(3 715)	3 985	(1 138)	7 723
Bieżący podatek dochodowy	1 009	505	766	383
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(807)	(511)	(2 248)	(1 956)
Inne korekty	-	-	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>14 298</b>	<b>19 447</b>	<b>131</b>	<b>7 774</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	51	10	4	2
Spłaty udzielonych pożyczek	40	20	120	60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 569)	(7)	(921)	(406)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	(648)	-

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 478)</b>	<b>23</b>	<b>(1 445)</b>	<b>(344)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	3 500	(2 460)	5 291	(2 545)
Spłata kredytów i pożyczek	(11 959)	(11 839)	(877)	(710)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(4 515)	(2 038)	(3 858)	(1 973)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-
Zapłacone odsetki	(894)	(391)	(852)	(422)
Inne	-	(714)	370	(722)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(13 868)</b>	<b>(17 442)</b>	<b>74</b>	<b>(6 372)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(1 048)</b>	<b>2 028</b>	<b>(1 240)</b>	<b>1 058</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>3 230</b>	<b>-</b>	<b>3 505</b>	<b>-</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>2 182</b>	<b>2 028</b>	<b>2 265</b>	<b>1 058</b>

### 3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

01.01.2020 30.06.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu</b>	224	14 756	(2 006)	34 319	4 318	51 611
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	1 746	1 746
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 746	1 746
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	224	14 756	(2 006)	34 319	6 064	53 357

01.01.2019 30.06.2019	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu po korektach</b>	224	14 756	(2 006)	29 246	6 142	48 362
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	2 705	2 705
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	2 705	2 705
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	5 073	(6 142)	(1 069)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	5 073	(6 142)	(1 069)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	224	14 756	(2 006)	34 319	2 705	49 998

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

01.01.2019	30.06.2019	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu</b>		224	14 756	(2 006)	29 246	6 142	48 362
<b>Dochody całkowite razem</b>		-	-	-	-	2 705	2 705
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	2 705	2 705
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>		-	-	-	5 073	(6 142)	(1 069)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	5 073	(6 142)	(1 069)
<b>Saldo na koniec okresu</b>		224	14 756	(2 006)	34 319	2 705	49 998

### 3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

#### 20. Podatek dochodowy

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat</b>	1 009	766
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 009	766
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat</b>	(351)	(28)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(351)	(28)
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat, w tym:</b>	658	738
- przypisane działalności kontynuowanej	658	738
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

<b>ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			<b>Sprawozdanie z zysków i strat</b>		
	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 142	3 105	3 058	37	99	52
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	-	-
Należności /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	79	59	87	20	14	42
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	185	169	150	16	50	31
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	233	207	115	26	58	(34)
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 639</b>	<b>3 540</b>	<b>3 410</b>	<b>99</b>	<b>221</b>	<b>91</b>



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			<b>Sprawozdanie z zysków i strat</b>		
	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>
Należności /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	20	-	6	(14)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	9	2	-	(7)	(2)	-
ZUS od wynagrodzeń	20	24	22	4	1	3
Zapasy /odpis aktualizujący/	86	77	67	(9)	94	104
Odpisy aktualizujące	1 627	1 600	804	(27)	(796)	-
Rezerwa na urlopy	25	25	34	-	9	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	7	34	54	27	(31)	(51)
Rezerwa na koszty	69	33	-	(36)	12	45
Aktywo na stratę podatkową	380	-	190	(380)	-	(190)
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	98	75	54	(23)	(36)	(15)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2 321</b>	<b>1 870</b>	<b>1 245</b>	<b>(451)</b>	<b>(743)</b>	<b>(118)</b>

## 21. 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.

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
<b>Średnioważona liczba akcji na początek okresu</b>	2 187	2 187
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu</b>	2 187	2 187
<b>Zysk netto podstawowy na 1 akcję</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,80	1,24
na działalności kontynuowanej	0,80	1,24

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)</b>	<b>2 234</b>	<b>2 234</b>

<b>Zysk netto rozwodniony na 1 akcję</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,78	1,21
na działalności kontynuowanej	0,78	1,21

## 22. Pozostałe przychody i koszty

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Dotacje państwowe	758	240
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	542
Zwrot kosztów sądowych	10	5
Przedawnione zobowiązania	-	46
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	386	208
Nadwyżki inwentaryzacyjne	203	1 207
Pozostałe	28	3
<b>RAZEM</b>	<b>1 385</b>	<b>2 251</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	119	26
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	247	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	50	-
Likwidacja majątku obrotowego	14	73
Koszty postępowania sądowego	7	3
Braki inwentaryzacyjne	168	1 135
Pozostałe	3	94
Koszt sprzedaży uszkodzonego towaru	-	-
Przedawnione należności	44	-
<b>RAZEM</b>	<b>652</b>	<b>1 331</b>

### 23. Pozostałe przychody i koszty finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Przychody z tytułu odsetek	88	163
Zyski z tytułu różnic kursowych	258	-
<b>RAZEM</b>	<b>346</b>	<b>163</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	518	475
kredytów bankowych	256	263
faktoringu	74	72
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	705	590
Straty z tytułu różnic kursowych	-	54
<b>RAZEM</b>	<b>1 223</b>	<b>1 119</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

**24. Rzeczowe aktywa trwałe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2020 30.06.2020			
		Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	4 790	6 036	1 713	5 141	<b>17 680</b>
Zwiększenia	-	1 585	257	2 581	378	4 801
nabycie	-	1 497	257	2 581	378	4 713
inne	-	88	-	-	-	88
Zmniejszenia	-	18	626	820	409	1 873
zbycie	-	-	571	-	400	971
inne	-	18	55	820	9	902
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>6 357</b>	<b>5 667</b>	<b>3 474</b>	<b>5 110</b>	<b>20 608</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>1 183</b>	<b>3 934</b>	<b>1 252</b>	<b>2 226</b>	<b>8 595</b>
amortyzacja za okres	-	408	277	273	350	1 308
zmniejszenia	-	14	516	490	398	1 418
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>1 577</b>	<b>3 695</b>	<b>1 035</b>	<b>2 178</b>	<b>8 485</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>4 780</b>	<b>1 972</b>	<b>2 439</b>	<b>2 932</b>	<b>12 123</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
	01.01.2019	31.12.2019				
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	2 794	5 172	1 742	3 303	13 011
Zwiększenia	-	2 011	992	-	1 906	4 909
nabycie	-	2 011	992	-	1 906	4 909
Zmniejszenia	-	15	128	29	68	240
zbycie	-	-	102	29	37	168
inne	-	15	26	-	31	72
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	4 790	6 036	1 713	5 141	17 680
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	695	3 457	994	1 796	6 942
amortyzacja za okres		497	573	287	498	1 855
zmniejszenia	-	9	96	29	68	202
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	1 183	3 934	1 252	2 226	8 595
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	3 607	2 102	461	2 915	9 085

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>za okres 01.01.2019-30.06.2019</b>					
	<b>Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Maszyny i Urządzenia</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>2 794</b>	<b>5 172</b>	<b>1 742</b>	<b>3 303</b>	<b>13 011</b>
Zwiększenia	-	808	172	-	375	1 355
nabycie	-	808	172	-	375	1 355
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	3	91	27	37	158
zbycie	-	-	65	27	37	129
inne	-	3	26	-	-	29
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>3 599</b>	<b>5 253</b>	<b>1 715</b>	<b>3 641</b>	<b>14 208</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>695</b>	<b>3 457</b>	<b>994</b>	<b>1 796</b>	<b>6 942</b>
amortyzacja za okres	-	221	298	152	224	895
zmniejszenia	-	3	62	27	37	129
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>913</b>	<b>3 693</b>	<b>1 119</b>	<b>1 983</b>	<b>7 708</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>2 686</b>	<b>1 560</b>	<b>596</b>	<b>1 658</b>	<b>6 500</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>Prawo do użytkowania lokali</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		37 229		-		-
Zwiększenia		4 275		37 707		25 890
inne		4 275		37 707		25 890
Zmniejszenia		-		478		-
inne		-		478		-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		41 504		37 229		25 890
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		7 869		-		-
amortyzacja za okres		4 423		7 917		3 661
zmniejszenia		-		48		-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		12 292		7 869		3 661
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		<b>12 292</b>		<b>7 869</b>		<b>3 661</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>29 212</b>		<b>29 360</b>		<b>22 229</b>

W związku z zaistniałą w pierwszym półroczu 2020 roku sytuacją związaną z COVID-19, zostały podjęte negocjacje umów leasingowych dla większości wynajmowanych lokali. Do dnia bilansowego 30 czerwca 2020 r. nie zostały zakończone negocjacje, w wyniku czego mogą wystąpić zmiany w wartości wykazywanych aktywów i zobowiązań powiązanych z leasingiem w trzecim i czwartym kwartale 2020 r.

## 25. Aktywa niematerialne

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>15 970</b>	<b>30 322</b>
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	162	162
likwidacja	-	-	2	2
inne	-	-	160	160
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>15 808</b>	<b>30 160</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>675</b>	<b>118</b>	<b>6 560</b>	<b>7 353</b>
amortyzacja za okres	155	8	653	816
zmniejszenia	-	-	2	2
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>830</b>	<b>126</b>	<b>7 211</b>	<b>8 167</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>13 372</b>	<b>24</b>	<b>8 597</b>	<b>21 993</b>

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>13 339</b>	<b>27 691</b>
Zwiększenia	-	-	2 631	2 631
nabycie	-	-	2 631	2 631
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>15 970</b>	<b>30 322</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>365</b>	<b>103</b>	<b>5 254</b>	<b>5 722</b>
amortyzacja za okres	310	15	1 306	1 631
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>675</b>	<b>118</b>	<b>6 560</b>	<b>7 353</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>13 527</b>	<b>32</b>	<b>9 410</b>	<b>22 969</b>

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>13 339</b>	<b>27 691</b>
Zwiększenia	-	-	-	-
nabycie	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>150</b>	<b>13 339</b>	<b>27 691</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>365</b>	<b>103</b>	<b>5 254</b>	<b>5 722</b>
amortyzacja za okres	155	7	656	818
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>520</b>	<b>110</b>	<b>5 910</b>	<b>6 540</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>13 682</b>	<b>40</b>	<b>7 429</b>	<b>21 151</b>



## 26. Zapasy

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2020</b>
	<b>Towary</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>40 861</b>
Wartość netto zapasów	40 408
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	403
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	50
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	<b>453</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>40 408</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

<b>ZAPASY</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>Towary</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>48 359</b>
Wartość netto zapasów	47 956
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	898
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	542
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	47
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	<b>403</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>47 956</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2019</b>
	<b>Towary</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>52 883</b>
Wartość netto zapasów	52 527
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	898
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	542
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	<b>356</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>52 527</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

## 27. Należności handlowe i pozostałe należności

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	3 930	3 277	1 869
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 775	10 369	10 085

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>Razem należności</b>	<b>13 705</b>	<b>13 646</b>	<b>11 954</b>
<b>Odpisy na należności z tyt. dostaw</b>	<b>3 141</b>	<b>3 141</b>	<b>2 165</b>
<b>Należności z tyt. dostaw netto</b>	<b>10 564</b>	<b>10 505</b>	<b>9 789</b>

<b>ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH</b>	<b>01.01.2020 30.06.2020</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019</b>	<b>01.01.2019 30.06.2019</b>
Stan na początek okresu	3 141	2 165	2 165
Zwiększenia	-	1 231	-
Zmniejszenia	-	255	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 141</b>	<b>3 141</b>	<b>2 165</b>

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Pozostałe należności:</b>	6 396	7 683	7 914
- część długoterminowa	3 950	4 000	4 450
- część krótkoterminowa	2 446	3 683	3 464
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	284	519	478
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	284	519	478
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>265</b>	<b>265</b>	<b>265</b>
<b>Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</b>	<b>246</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>511</b>	<b>265</b>	<b>265</b>
<b>RAZEM</b>	<b>6 169</b>	<b>7 937</b>	<b>8 127</b>

## 28. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
			30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.06.2019
Eva Minge Design sp. z o.o.	820	31.12.2020	758	785	820	13	31	16
Esotiq Germany GMBH	6 005	31.12.2020	3 771	3 528	6 624	73	231	144
<b>Razem</b>			<b>4 529</b>	<b>4 313</b>	<b>7 444</b>	<b>86</b>	<b>262</b>	<b>160</b>

W pierwszym kwartale 2020 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego pandemia COVID-19 miała bardzo istotny, negatywny wpływ na społeczno-gospodarcze otoczenie oraz na funkcjonowanie spółek Grupy Kapitałowej. Salony Esotiq Germany GmbH nie prowadziły działalności od 19 marca do 31

maja 2020r., więc głównym źródłem przychodów Spółki w tym okresie była sprzedaż prowadzona za pośrednictwem sklepu internetowego. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, sprzedaż towarów w sklepie internetowym Esotiq Germany GmbH wzrosła o 40%. Planowany jest dalszy rozwój sprzedaży online, która według prognoz wzrośnie do końca bieżącego roku o 100% w porównaniu do roku ubiegłego.

W 2019 roku Spółka Esotiq Germany GmbH rozpoczęła współpracę z firmą About You, należąca do grupy Otto DE. Sukcesywne zwiększanie oferty pozytywnie wpływa na osiągnięte wyniki sprzedażowe. W pierwszym kwartale 2020 roku Spółka Esotiq Germany GmbH nawiązała współpracę z niemiecką firmą Brotext GmbH w Stuttgarcie, która specjalizuje się w sprzedaży bielizny damskiej na Bałkanach i w Grecji. Pierwsza sprzedaż powinna zostać zrealizowana w najbliższych miesiącach. W drugim kwartale 2020 roku Spółka Esotiq Germany GmbH rozpoczęła rozmowy dotyczące wprowadzenia do sprzedaży towarów w sieci Lidl Deutschland za pośrednictwem firmy Numero Uno GmbH Brands&Sales Solution z Kolonii. W trzecim kwartale 2020 r. Spółka Esotiq Germany GmbH podpisała umowę z firmą Gonito sp. z o.o. w zakresie sprzedaży towarów na platformie Amazon. Prowadzone są rozmowy z dużymi partnerami handlowymi na terenie Niemiec dotyczące sprzedaży hurtowej towarów marki Esotiq.

Spółka Esotiq Germany GmbH uzyskała jednorazową pomoc w wysokości 30 tys. EUR oraz w okresie kwiecień – sierpień 2020 r. dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników w wysokości 78 tys. EUR. Spółka Esotiq Germany GmbH prowadzi negocjacje w celu obniżenia czynszów użytkowanych lokali.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. aktywa zaangażowane w Esotiq Germany GmbH w postaci pożyczek oraz należności handlowych wynosiły łącznie 6 038 tys. zł. Kapitał własny Esotiq Germany GmbH na dzień 30 czerwca 2020 r. był ujemny.

Spółka Esotiq & Henderson S.A. nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość pożyczek, z uwagi na zmianę strategii sprzedażowej Esotiq Germany GmbH oraz nawiązanie współpracy z nowymi kontrahentami. W ocenie Zarządu Esotiq & Henderson S.A. sytuacja jednostki zależnej ulegnie zdecydowanej poprawie, co spowoduje, że zaangażowane aktywa w postaci pożyczek i należności pozwolą na uzyskanie przez Esotiq & Henderson S.A. wymiernych korzyści ekonomicznych.

## 29. Kapitał podstawowy

<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>						
<b>na dzień 30.06.2020</b>						
<b>Seria / emisja</b>	<b>Rodzaj akcji</b>	<b>Rodzaj uprzywilejowania akcji</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej</b>	<b>Data rejestracji</b>	<b>Prawo do dywidendy (od daty)</b>
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
<b>Liczba akcji, razem</b>			<b>2 233 500</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>224</b>		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				0,10		

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

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	4,33%	5,76%	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu	5 798	0	0,26%	0,18%	0,18%
Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Adam Kłosek – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Bartosz Synowiec – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Dictador Global Limited	905 366	0	40,54%	56,00%	56,00%
Ranville Investments sp. z o.o.	179 107	0	8,02%	5,54%	5,54%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	94 832	0	4,25%	0,00%	0,00%
Pozostali	951 763	-----	42,61%	30,62%	30,62%
<b>Ogółem</b>	<b>2 233 500</b>	<b>-----</b>	<b>100%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100%</b>

### 30. Pozostałe kapitały

01.01.2020	30.06.2020	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
		14 756	32 313	-	47 069
		14 756	32 313	-	47 069

01.01.2019	31.12.2019	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
		14 756	27 240	-	41 996
		-	5 073	-	5 073
		14 756	32 313	-	47 069

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

01.01.2019	30.06.2019	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>Saldo na początek okresu</b>		<b>14 756</b>	<b>27 240</b>	-	<b>41 996</b>
Podział zysku		-	5 073	-	5 073
<b>Saldo na koniec okresu</b>		<b>14 756</b>	<b>32 313</b>	-	<b>47 069</b>

### 31. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania wynikają głównie z zakupów handlowych i kosztów związanych z działalnością bieżącą.

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	3 445	1 639	1 626
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	15 477	22 426	24 754
<b>Razem</b>	<b>18 922</b>	<b>24 065</b>	<b>26 380</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	7 442	5 637	5 417
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	7 442	5 637	5 417
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	248	288	242
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	248	288	242
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	546	884	669
- część długoterminowa	302	552	227
- część krótkoterminowa	244	332	442
<b>Razem, w tym:</b>	<b>8 236</b>	<b>6 809</b>	<b>6 328</b>
- część długoterminowa	302	552	227
- część krótkoterminowa	7 934	6 257	6 101

### 32. Zobowiązania z tytułu kredytów

<b>DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI</b>		<b>30.06.2020</b>		<b>31.12.2019</b>		<b>30.06.2019</b>	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
ING Bank Śląski	30.06.2019	-	-	-	-	83	-

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Santander Bank	31.05.2023	858	1 958	464	1 873	571	1 429
<b>Razem</b>		<b>858</b>	<b>1 958</b>	<b>464</b>	<b>1 873</b>	<b>654</b>	<b>1 429</b>

Wyszczególnienie	Termin spłaty	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
PKO BP	06.11.2020	-	3 604	6 032
ING Bank Śląski	16.12.2020	1 318	6 704	6 984
Santander Bank	31.05.2021	470	3 355	3 382
<b>Razem</b>		<b>1 788</b>	<b>13 663</b>	<b>16 398</b>

### 33. Rezerwy

01.01.2020	30.06.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>134</b>	-	<b>134</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		134	-	134
Zwiększenia		-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		-	-	-
Zmniejszenia		-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>134</b>	-	<b>134</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		134	-	134
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

01.01.2019	31.12.2019	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>178</b>	-	<b>178</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		178	-	178
Zwiększenia		-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		-	-	-
Zmniejszenia		44	-	44
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>134</b>	-	<b>134</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		134	-	134
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

01.01.2019	30.06.2019	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>1 778</b>	-	<b>1 778</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		1 778	-	1 778
Zwiększenia		5	-	5
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		5	-	5
Zmniejszenia		-	-	-

<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>1 783</b>	-	<b>1 783</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	178	-	178
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

### 34. Zobowiązania finansowe

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>			
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO</b>			
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE</b>			
	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
	<b>Minimalne opłaty</b>	<b>Minimalne opłaty</b>	<b>Minimalne opłaty</b>
w okresie do 1 roku	1 481	1 111	808
w okresie od 1 roku do 5 lat	3 756	2 052	1 040
<b>Razem</b>	<b>5 237</b>	<b>3 163</b>	<b>1 848</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2019</b>
	<b>Minimalne opłaty</b>	<b>Minimalne opłaty</b>	<b>Minimalne opłaty</b>
w okresie do 1 roku	21 667	7 751	14 249
w okresie od 1 roku do 5 lat	19 391	18 135	9 884
w okresie powyżej 5 lat	2 276	3 860	4 365
<b>Razem</b>	<b>43 334</b>	<b>29 746</b>	<b>28 498</b>

W tabeli przedstawiono wpływ na wynik Jednostki Dominującej w okresie sprawozdawczym za I półrocze 2020 roku tj. 01.01.2020 do 30.06.2020 roku pomiędzy ujęciem umów leasingu lokali handlowych i powierzchni biurowych zgodnie z MSSF16 (wdrożonym z dniem 1 stycznia 2019 roku) oraz zgodnie z MSR17 (obowiązującym do dnia 31 grudnia 2018 roku).

	<b>01.01.2020 bez wpływu MSSF 16</b>	<b>30.06.2020 zastosowanie MSSF 16</b>	<b>01.01.2020 dane zaraportowane</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	77 123	-	77 123
Koszty operacyjne netto, w tym:	73 766	76	73 842
amortyzacja	2 120	4 423	6 543
usługi obce	34 769	(4 347)	30 422
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>3 357</b>	76	<b>3 281</b>
Przychody finansowe	388	(42)	346
Koszty finansowe, w tym:	624	599	1 223
koszty odsetek	624	599	1 223
różnice kursowe	-	-	-
<b>Zysk brutto</b>	<b>3 121</b>	(717)	<b>2 404</b>
Podatek dochodowy	658	-	658
<b>Zysk netto</b>	<b>2 463</b>	(717)	<b>1 746</b>

### **35. 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 2020 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Esotiq & Henderson SA wynosiła 3 944 tys. zł.

#### **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 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2020**

W pierwszym półroczu 2020 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego pandemia COVID-19 miała bardzo istotny, negatywny wpływ na społeczno-gospodarcze otoczenie oraz na działalność Grupy. Do dnia 4 maja br., kiedy to wznowiły działalność salony uprzednio objęte zakazem sprzedaży wynikającym z sytuacji epidemiologicznej, głównym źródłem przychodów Grupy był sklep internetowy oraz sprzedaż realizowana za pośrednictwem tej części stacjonarnych sklepów franczyzowych, których funkcjonowanie nie zostało ograniczone w wyniku pandemii.

Grupa w okresie zamknięcia salonów odnotowała spadek sprzedaży o 60% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

W celu zapobiegania głębokim, negatywnym skutkom wystąpienia pandemii Zarząd Spółki podjął szereg działań prowadzących do ilościowego i wartościowego wzrostu sprzedaży w sklepie internetowym, redukcji kosztów działalności, pozyskania rządowych środków pomocowych oraz zwiększenia ochrony zdrowia pracowników i partnerów. W efekcie tych działań, w okresie marzec - kwiecień 2020 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, sprzedaż towarów w sklepie internetowym wzrosła o 125%, a koszty działalności Grupy obniżono o ok. 50%. Ponadto w dniu 30 kwietnia 2020 r. Polski Fundusz Rozwoju S.A., po dokonaniu pozytywnej weryfikacji spełnienia przez Spółkę warunków otrzymania subwencji finansowej, zawarł z Emitentem Umowę Subwencji Finansowej na mocy której udzielił Spółce subwencji w wysokości 3,5 mln zł, a na podstawie wniosku z 17 kwietnia 2020 r. Spółka uzyskała ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych świadczenie w wysokości 420 tys. zł na rzecz ochrony miejsc pracy – na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych przestoje ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy w następstwie wystąpienia COVID-19. Spółka skorzystała z możliwości odroczenia płatności podatków i kredytu. Spółka zawarła aneks do umowy kredytu inwestycyjnego w Santander Bank Polska SA zawieszający spłatę rat kredytowych w okresie od marca do września 2020 roku. Raty z tego okresu zostały rozłożone na pozostały okres kredytowania.

W trosce o bezpieczeństwo i zdrowie pracowników, partnerów biznesowych i kontrahentów oraz w związku z ograniczeniami wynikającymi z regulacji prawnych dotyczących ogłoszenia stanu pandemii Zarząd Spółki wprowadził możliwość zdalnego wykonywania pracy na wszystkich stanowiskach, których specyfika na to pozwalała.

Emitent prowadzi z podmiotami wynajmującymi powierzchnie sprzedażowe negocjacje w kwestiach dostosowania warunków najmów do zmian wywołanych wystąpieniem pandemii, konsekwentnie rozwija e-commerce, zabezpiecza i dywersyfikuje łańcuchy dostaw oraz optymalizuje wielkości zamówień i zapasów towarów analizując możliwe scenariusze rozwoju sytuacji, przy czym mając na uwadze wyżej opisane okoliczności oraz podjęte przez Spółkę efektywne środki zaradcze, w ocenie Zarządu Emitenta nie występują istotne zagrożenia dla prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

### **4.2 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
-----	----------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------	---------------------

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

1	Luma sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	51,22%	51,22%	Jednostka zależna	pełna

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, Esotiq & Henderson S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Spółki Esotiq International OÜ. Jednak ze względu na kryterium istotności nie została ona objęta konsolidacją.

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.

#### **4.3 Inwestycje w jednostkach zależnych**

Esotiq & Henderson S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku posiada udziały w spółkach zależnych w kwocie 86 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

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

W okresie I półrocza 2020 roku nie było zmian w strukturze Emitenta.

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

W okresie I półrocza 2020 roku, Esotiq & Henderson S.A. nie przeprowadzał emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

#### **4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie**

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana ani wypłacona dywidenda.

#### **4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych**

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

#### **4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta**

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

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

Zarząd Esotiq & Henderson S.A. wskazuje, zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień publikacji niniejszego raportu pochodzącą z zawiadomień przesyłanych spółce w trybie dokonanego w trybie art.69 ust.1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 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 bilansowy, przedstawia się następująco:

<b>Akcjonariusze:</b>	<b>ilość akcji</b>	<b>% kapitału</b>
Dictador Global Limited	905 366	40,54%
Ranville Investments sp. z o.o.	179 107	8,02%
Adam Skrzypek	96 634	4,33%
Pozostali akcjonariusze	957 561	42,87%
Esotiq & Henderson SA (akcje własne)	94 832	4,25%
	<b>2 233 500</b>	<b>100,00%</b>

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

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

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

**4.11 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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.

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

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

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony do publikacji w dniu 23.09.2020.

ADAM SKRZYPEK

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

---

**Prezes Zarządu**

---

**Wiceprezes Zarządu**

GDAŃSK, 23.09.2020