



Skonsolidowany Raport Kwartalny

za I kwartał 2021 roku

Esotiq & Henderson S.A.

Spis treści

1	Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	4
2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
3	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	7
4	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
5	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	10
6	Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego.....	11
7	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
8	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	14
9	Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	15
10	Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	16
11	Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.....	17
11.1	Informacje ogólne.....	17
11.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	18
11.3	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I kwartale 2020.....	20
11.4	Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.....	20
11.5	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie.....	20
11.6	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	21
11.7	Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	21
11.8	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania.....	21
11.9	Informacje dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	21
11.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	21
11.11	Korekty błędów poprzednich okresów.....	21
11.12	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	21
11.13	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych... ..	21
11.14	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	22
11.15	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	22
11.16	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	22
11.17	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw.....	25
11.18	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów.....	25

11.19	Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów	27
11.20	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	27
11.21	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	29
11.22	Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób.....	29
11.23	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	30
11.24	Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta.....	30
11.25	Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	30
11.26	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta.	30
11.27	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	31

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	45 749	173 737	38 252	10 006	38 831	8 701
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 041	7 815	(1 676)	665	1 747	(381)
III. Zysk (strata) brutto	2 702	5 878	(1 951)	591	1 314	(444)
IV. Zysk (strata) netto	2 300	3 843	(1 973)	503	859	(449)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 183)	29 067	(5 409)	(259)	6 497	(1 230)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(680)	(2 180)	(1 507)	(149)	(487)	(343)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 408)	(22 242)	3 278	(745)	(4 971)	746
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 271)	4 645	(3 638)	(1 153)	1 038	(828)
IX. Aktywa razem	141 281	143 522	139 699	30 316	31 100	30 688
X. Zobowiązania	85 457	89 506	90 890	18 337	19 395	19 966
XI. Zobowiązania długoterminowe	40 354	41 158	33 913	8 659	8 919	7 450
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	45 103	48 348	56 977	9 678	10 477	12 516
XIII. Kapitał własny	55 824	54 016	48 809	11 979	11 705	10 722
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	49
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,35	2,58	(0,60)	0,30	0,58	(0,14)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,35	2,58	(0,59)	0,30	0,58	(0,13)
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	24,99	24,18	21,85	5,36	5,24	4,80
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	24,99	24,18	21,85	5,36	5,24	4,80
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe	77 976	81 850	74 435
Rzeczowe aktywa trwałe	14 018	14 509	15 395
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	38 170	41 643	31 187
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	20 935	20 896	22 558
Pozostałe aktywa finansowe	61	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 052	1 001	1 194
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 700	3 700	4 000
Aktywa obrotowe	63 305	61 672	65 264
Zapasy	45 197	38 876	48 120
Należności z tytułu dostaw i usług	8 562	7 882	9 892
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 509	4 942	4 927
Pożyczki udzielone	635	680	771
Walutowe kontrakty terminowe	412	31	576
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 990	9 261	978
AKTYWA RAZEM	141 281	143 522	139 699

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kapitał własny	55 824	54 016	48 809
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	58 975	56 637	50 375
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(2 661)	(2 501)	(2 006)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	39 353	39 353	34 831
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(220)	(184)	(141)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	4 729	(508)	4 029
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	2 794	5 497	(1 318)
Udziały niedające kontroli	(3 151)	(2 621)	(1 566)
Zobowiązania	85 457	89 506	90 890
Zobowiązania długoterminowe	40 354	41 158	33 913

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 737	3 724	3 743
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 186	1 444	2 216
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 809	3 118	4 023
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	32 203	32 392	23 554
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	419	480	377
Zobowiązania krótkoterminowe	45 103	48 348	56 977
Rezerwy	466	464	224
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	19 023
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1 030	1 030	601
Pożyczka z PFR	3 500	3 500	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 750	3 748	3 918
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	7 640	10 792	8 254
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 937	20 224	18 814
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 330	8 116	5 590
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	450	474	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	141 281	143 522	139 699

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
	narastająco 2021	narastająco 2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	45 749	38 252
Koszt własny sprzedaży	16 897	16 420
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	28 852	21 832
Koszty sprzedaży	21 906	18 883
Koszty ogólnego zarządu	4 543	4 793
Pozostałe przychody operacyjne	744	438
Pozostałe koszty operacyjne	106	270
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 041	(1 676)
Przychody finansowe	202	415
Koszty finansowe	541	690
Zysk/strata brutto	2 702	(1 951)
Podatek dochodowy	402	22
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 300	(1 973)
Działalność zaniechana		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	2 300	(1 973)
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	2 300	(1 973)
Akcjonariuszy jednostki dominującej	2 794	(1 318)
Udziały niedające kontroli	(494)	(655)
Pozostałe dochody całkowite	(220)	(141)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(220)	(141)
Dochody całkowite razem	2 080	(2 114)
Dochody całkowite przypadające na:	2 080	(2 114)
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	2 574	(1 459)
<i>Udziały niedające kontroli</i>	(494)	(655)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	1,35	(0,60)
<i>Rozwodniony</i>	1,35	(0,59)
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	1,35	(0,60)
<i>Rozwodniony</i>	1,35	(0,59)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

4 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2021	31.03.2021	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		
Saldo na początek okresu po korektach		224	14 756	(2 006)	34 831	(184)	4 989	52 610	(2 621)	49 989
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	(36)	2 534	2 498	(530)	1 968
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	(36)	(260)	(296)	(36)	(332)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	2 794	2 794	(494)	2 300
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(655)	4 522	-	-	3 867	-	3 867
Emisja kapitału akcyjnego		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(655)	-	-	-	(655)	-	(655)
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	4 522	-	-	4 522	-	4 522
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 661)	39 353	(220)	7 523	58 975	(3 151)	55 824

za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2020-31.12.2020		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		
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	34 831	(133)	4 163	51 835	(772)	51 063
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	(51)	5 348	5 297	(1 849)	3 448
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	(51)	(149)	(200)	(195)	(395)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	5 497	5 497	(1 654)	3 843

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(495)	4 522	-	(4 522)	(495)	-	(495)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(495)	-	-	-	(495)	-	(495)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	4 522	-	(4 522)	-	-	-
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(2 501)	39 353	(184)	4 989	56 637	(2 621)	54 016

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego			
01.01.2020 - 31.03.2020									
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 006)	34 831	(133)	4 163	51 835	(772)	51 063
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	(8)	(1 452)	(1 460)	(794)	(2 254)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	(8)	(134)	(142)	(139)	(281)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	(1 318)	(1 318)	(655)	(1 973)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(2 006)	34 831	(141)	2 711	50 375	(1 566)	48 809

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
	narastająco 2021	narastająco 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	2 794	(1 318)
Korekty o pozycje:	(3 977)	(4 091)
Udziały niedające kontroli	(494)	(655)
Amortyzacja	3 774	3 566
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(730)	(1 087)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	406	551
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	9	(32)
Zmiana stanu rezerw	15	186
Zmiana stanu zapasów	(6 322)	684
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(298)	(33)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(132)	(7 547)
Bieżący podatek dochodowy	438	512
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(463)	(302)
Inne korekty	(180)	66
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 183)	(5 409)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	2	41
Spłaty udzielonych pożyczek	50	20
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(732)	(1 568)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(680)	(1 507)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	5 960
Spłata kredytów i pożyczek	(257)	(120)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 609)	(2 717)
Nabycie akcji własnych	(160)	-
Zapłacone odsetki	(412)	(559)
Inne	30	714
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 408)	3 278
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 271)	(3 638)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	9 261	4 616
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 990	978

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	45 461	171 366	37 801	9 943	38 301	8 598
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 890	7 756	(511)	851	1 733	(116)
III. Zysk (strata) brutto	3 306	2 224	(692)	723	497	(157)
IV. Zysk (strata) netto	2 916	1 469	(706)	638	328	(161)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 074)	28 723	(5 149)	(235)	6 420	(1 171)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(680)	(2 174)	(1 501)	(149)	(486)	(341)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 255)	(21 097)	3 574	(712)	(4 715)	813
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 009)	5 452	(3 076)	(1 096)	1 219	(700)
IX. Aktywa razem	138 079	136 913	135 910	29 629	29 668	29 855
X. Zobowiązania	82 738	84 328	85 005	17 754	18 273	18 673
XI. Zobowiązania długoterminowe	40 316	39 537	30 806	8 651	8 567	6 767
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	42 422	44 791	54 199	9 103	9 706	11 906
XIII. Kapitał własny	55 341	52 585	50 905	11 875	11 395	11 182
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	49
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,41	0,69	(0,32)	0,31	0,15	(0,07)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	1,41	0,69	(0,32)	0,31	0,15	-0,07
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	24,78	23,54	22,79	5,32	5,10	5,01
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	24,78	23,54	22,79	5,32	5,10	5,01
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

7 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020	31.03.2020
Aktywa trwałe	78 441	79 312	69 109
Rzeczowe aktywa trwałe	11 632	12 042	12 652
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	38 375	38 926	27 194
Aktywa niematerialne	20 933	20 893	22 552
Pozostałe aktywa finansowe	147	147	147
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 654	3 604	2 564
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 700	3 700	4 000
Aktywa obrotowe	59 638	57 601	66 801
Zapasy	44 462	38 119	47 215
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8 726	7 841	12 042
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 693	2 248	2 235
Pożyczki udzielone	672	680	4 579
Walutowe kontrakty terminowe	412	31	576
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 673	8 682	154
AKTYWA RAZEM	138 079	136 913	135 910
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	31.12.2021	31.12.2020	31.03.2020
Kapitał własny	55 341	52 585	50 905
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy	55 341	52 585	50 905
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(2 661)	(2 501)	(2 006)
Pozostałe kapitały zapasowe	38 637	38 637	34 319
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	1 469	-	4 318
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	2 916	1 469	(706)
ZOBOWIĄZANIA	82 738	84 328	85 005
Zobowiązania długoterminowe	40 316	39 537	30 806
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 737	3 724	3 743
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 186	1 444	2 216
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 809	3 118	4 023
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	32 165	30 771	20 447
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	419	480	377
Zobowiązania krótkoterminowe	42 422	44 791	54 199
Rezerwy	292	292	134
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	19 023
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1 030	1 030	601
Pożyczka z PFR	3 500	3 500	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 750	3 748	3 918

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	7 776	9 501	7 217
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 341	19 175	18 016
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 303	7 090	4 778
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	430	455	512
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	138 079	136 913	135 910

8 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
	narastająco 2021	narastająco 2020
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży	45 461	37 801
Koszt własny sprzedaży	16 869	16 503
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	28 592	21 298
Koszty sprzedaży	20 616	17 359
Koszty ogólnego zarządu	4 438	4 698
Pozostałe przychody operacyjne	467	339
Pozostałe koszty operacyjne	115	91
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 890	(511)
Przychody finansowe	42	451
Koszty finansowe	626	632
Zysk/strata brutto	3 306	(692)
Podatek dochodowy	390	14
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 916	(706)
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	2 916	(706)
Dochody całkowite razem	2 916	(706)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	1,41	(0,32)
<i>Rozwodniony</i>	1,41	(0,32)
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	1,41	(0,32)
<i>Rozwodniony</i>	1,41	(0,32)

9 Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01.2021	31.03.2021	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
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	38 637	1 469	53 080
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	2 916	2 916
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	2 916	2 916
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(655)	-	-	(655)
Nabycie akcji własnych		-	-	(655)	-	-	(655)
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 661)	38 637	4 385	55 341

01.01.2020	31.12.2020	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
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	34 319	4 318	51 611
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	1 469	1 469
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	1 469	1 469
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(495)	4 318	(4 318)	(495)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	4 318	(4 318)	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(495)	-	-	(495)
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 501)	38 637	1 469	52 585

01.01.2020	31.03.2020	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
Saldo na początek okresu		224	14 756	(2 006)	34 319	4 318	51 611
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	(706)	(706)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	(706)	(706)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 006)	34 319	3 612	50 905

10 Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 31.03.2021 narastająco 2021	01.01.2020 31.03.2020 narastająco 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	2 916	(706)
Korekty o pozycje:	(3 990)	(4 443)
Amortyzacja	3 534	3 206
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(381)	(1 000)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	350	460
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	9	(33)
Zmiana stanu rezerw	14	203
Zmiana stanu zapasów	(6 343)	741
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(381)	(528)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(681)	(7 700)
Bieżący podatek dochodowy	427	504
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(453)	(296)
Inne korekty	(85)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 074)	(5 149)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	2	41
Spłaty udzielonych pożyczek	50	20
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(732)	(1 562)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(680)	(1 501)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	5 960
Spłata kredytów i pożyczek	(257)	(120)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 475)	(2 477)
Nabycie akcji własnych	(160)	-
Zapłacone odsetki	(392)	(503)
Inne	29	714
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(3 255)	3 574
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 009)	(3 076)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	8 682	3 230
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 673	154

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

11.1 Informacje ogólne

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

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 01.01.2021 do 31.03.2021 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 31 marca 2021 roku:

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

11.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I kwartał 2021 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 26 maja 2021 roku. W kwestiach nie uregulowanych przez MSSF zastosowano wymogi ustawy o rachunkowości.

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 2020, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 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.

Standardy oraz interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2020 roku i które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Kodeksu Praktycznego MSSF 2: Ujawnienia zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 po 30 czerwca 2021 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Zarząd nie oczekuje istotnego wpływu zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

Waluta funkcjonalna i zastosowane kursy walut

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

Pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Kursy wymiany złotego

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,6603	4,6148	4,5523
Średni kurs EUR w okresie	4,5721	4,4742	4,3963

Kursy przyjęte do wyceny

	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
USD	3,9676	3,7584	4,1466
EUR	4,6603	4,6148	4,5523
GBP	5,4679	5,1327	5,1052
CZK	0,1783	0,1753	0,1665

Zasady przeliczenia:

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

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

11.3 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I kwartale 2021

Wskutek ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, wprowadzonego w celu podjęcia działań zapobiegawczych w obliczu zagrożenia zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, w znacznej części ubiegłego roku, a w roku bieżącym w okresie do 31 stycznia, a następnie od 27 marca do 3 maja ustanowiono całkowity zakaz prowadzenia działalności w obiektach handlowych o powierzchni sprzedaży powyżej 2000 m kw. polegającej m.in. na handlu wyrobami tekstylnymi, wyrobami odzieżowymi oraz obuwiem. W tym okresie salony własne i salony franczyzowe Esotiq zlokalizowane w centrach handlowych zostały zamknięte, a tym samym Grupa Kapitałowa czasowo utraciła możliwość sprzedaży towarów i generowania przychodów w tym kanale sprzedaży.

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

W pierwszym kwartale 2021 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego pandemia COVID-19 miała istotny wpływ na społeczno-gospodarcze otoczenie oraz na działalność Grupy. Przez blisko połowę tego okresu salony Esotiq i salony franczyzowe zlokalizowane w centrach handlowych pozostawały zamknięte wskutek zakazu prowadzenia sprzedaży wynikającego z sytuacji epidemiologicznej, a 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. Realizowane przez Zarząd efektywne administrowanie wszystkimi obszarami funkcjonalnymi Spółki oraz Grupy Kapitałowej zapobiega głębokim, negatywnym skutkom pandemii w wymiarze finansowo-ekonomicznym i organizacyjnym. Emitent dostosowuje warunki najmu powierzchni handlowych do zmian wywołanych ograniczeniami prawnymi, konsekwentnie rozwija e-commerce, zabezpiecza i dywersyfikuje łańcuchy dostaw oraz optymalizuje wielkości zamówień i zapasów towarów analizując możliwe scenariusze rozwoju sytuacji. W efekcie podjętych działań jednostkowe i skonsolidowane przychody ze sprzedaży Esotiq & Henderson S.A. i Grupy Kapitałowej wzrosły w pierwszym kwartale 2021 r. o 20% w stosunku do porównywalnego okresu roku ubiegłego, a zysk brutto ze sprzedaży zwiększył się odpowiednio o 34% i 32%. Utrzymanie w ryzach kosztów, tak na poziomie Spółki, jak i Grupy Kapitałowej pozwoliło na osiągnięcie w okresie sprawozdawczym jednostkowego zysku netto w wysokości 2 916 tys. zł, wobec 706 tys. straty poniesionej rok wcześniej oraz skonsolidowanego zysku netto w wysokości 2 300 tys. zł, wobec 1 973 tys. straty w pierwszym kwartale 2020 r.

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

W branży, w której działalność prowadzi Jednostka Dominująca nie występują istotne wahania sezonowe związane ze zmianami pór roku i warunków atmosferycznych. Jedyną grupą asortymentową podatną na sezonowość są stroje kąpielowe, w przypadku których zamówienia ustala się na poziomie 10% poniżej szacowanego potencjału sprzedaży, co pozwala na uzyskanie dłuższego okresu oferowania produktu w regularnej cenie i zmarginalizowanie ryzyka wystąpienia nadmiernych zapasów.

Cykliczność można zaobserwować w zmianach trendów w kolorystyce, wzornictwie i fasonach, dlatego kluczowe znaczenie dla utrzymania przez Esotiq & Henderson S.A. pozycji lidera ma dopasowanie asortymentu do aktualnych preferencji nabywców. Spółka aktywnie kreuje trendy modowe w branży bieliźniarskiej, a efektem organizowanych w okresach przejściowych akcji marketingowych i wyprzedażowych jest zwiększenie wolumenu sprzedaży oraz zmarginalizowanie ryzyka powstania nadmiernych zapasów towarów.

11.6 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

11.7 Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

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

11.10 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych spółek Grupy Kapitałowej.

11.11 Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

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

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

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

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

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana ani wypłacona dywidenda.

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

W I kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe.

Na dzień 31 marca 2021 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Kapitałowej wyniosła 3.664 tys. zł. Wszystkie umowy gwarancji bankowych są udzielone w ramach dostępnych limitów kredytowych.

W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie udzieliła nowych poręczeń.

11.16 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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 - Esotiq Germany	Luma
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 przychodów od jednego klienta.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	45 749	-	-	45 749	-	45 749
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	225	2 298	(2 523)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	43 639	2 216	(2 509)	43 346	-	43 346
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	43 639	2 216	(2 509)	43 346	-	43 346
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 121	-	(224)	16 897	-	16 897
Amortyzacja	3 863	-	(89)	3 774	-	3 774
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	627	11	-	638	-	638
Przychody finansowe, w tym:	42	-	160	202	-	202
przychody z tytułu odsetek	42	-	(37)	5	-	5
Koszty finansowe, w tym:	697	-	(156)	541	-	541
koszty z tytułu odsetek	593	-	(52)	541	-	541
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	2 307	93	302	2 702	-	2 702
Aktywa segmentu sprawozdawczego	146 530	1 819	(7 068)	141 281	-	141 281
Zwiększenia aktywów trwałych	(732)	-	-	(732)	-	(732)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	97 556	766	(12 865)	85 457	-	85 457
Przepływy pieniężne:	(5 260)	(11)	-	(5 271)	-	(5 271)
z działalności operacyjnej	(1 069)	(11)	(103)	(1 183)	-	(1 183)
z działalności inwestycyjnej	(680)	-	-	(680)	-	(680)
z działalności finansowej	(3 511)	-	103	(3 408)	-	(3 408)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	38 252	-	-	38 252	-	38 252
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	505	2 911	(3 416)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	40 651	2 845	(3 400)	40 096	-	40 096
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 923	-	(503)	16 420	-	16 420
Amortyzacja	3 705	-	(139)	3 566	-	3 566
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	168	-	-	168	-	168
Przychody finansowe, w tym:	451	-	(36)	415	-	415
przychody z tytułu odsetek	45	-	(37)	8	-	8
Koszty finansowe, w tym:	740	2	(52)	690	-	690
koszty z tytułu odsetek	740	-	(309)	431	-	431
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	(2 015)	64	-	(1 951)	-	(1 951)
Aktywa segmentu sprawozdawczego	148 384	2 438	(11 123)	139 699	-	139 699
Zwiększenia aktywów trwałych	(5 045)	-	-	(5 045)	-	(5 045)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	100 644	1 615	(11 369)	90 890	-	90 890
Przepływy pieniężne:	(3 638)	-	-	(3 638)	-	(3 638)
z działalności operacyjnej	(5 254)	-	(155)	(5 409)	-	(5 409)
z działalności inwestycyjnej	(1 507)	-	-	(1 507)	-	(1 507)
z działalności finansowej	3 123	-	155	3 278	-	3 278

11.17 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

REZERWY			
01.01.2021 - 31.03.2021	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	460	4	464
Krótkoterminowe na początek okresu	460	4	464
Zwiększenia	2	-	2
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	462	4	466
Krótkoterminowe na koniec okresu	462	4	466
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

REZERWY			
01.01.2020 - 31.12.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	237	4	241
Krótkoterminowe na początek okresu	237	4	241
Zwiększenia	223	-	223
Utworzone w okresie	223	-	223
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	460	4	464
Krótkoterminowe na koniec okresu	460	4	464
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

REZERWY			
01.01.2020 - 31.03.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	237	4	241
Krótkoterminowe na początek okresu	237	4	241
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	17	-	17
Wykorzystane w ciągu roku	17	-	17
Wartość na koniec okresu w tym:	220	4	224
Krótkoterminowe na koniec okresu	220	4	224
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

11.18 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

ZAPASY	31.03.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	45 708	45 708

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość netto zapasów	45 197	45 197
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	511	511
Wartość bilansowa zapasów	45 197	45 197
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	31.12.2020	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	49 207	49 207
Wartość netto zapasów	48 804	48 804
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	898	898
Odwrotczenia odpisów aktualizujących zapasy	542	542
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	47	47
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	403	403
Wartość bilansowa zapasów	48 804	48 804
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	31.03.2020	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	48 523	48 523
Wartość netto zapasów	48 120	48 120
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	403	403
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	403	403
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	48 120	48 120
Wartość bilansowa zapasów	24 000	24 000
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	48 523	48 523

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

W roku 2021 nie tworzono nowych odpisów aktualizujących.

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	31.03.2021	31.12.2020	31.12.2020
Stan na początek okresu	2 605	1 478	1 478
Zwiększenia	-	1 650	-
Zmniejszenia	-	523	-
Stan na koniec okresu	2 605	2 605	1 478

11.20 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 185	3 198	3 123	(13)	93	18
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	78	6	110	72	6	110
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	95	77	120	18	18	61
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	12	1	-	11	1	-
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	210	202	177	8	33	8
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	157	240	213	(83)	33	6
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 737	3 724	3 743	13	184	203

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 31.12.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	114	20	132	(94)	(20)	(132)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	18	2	-	(16)
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	-	-
ZUS od wynagrodzeń	26	30	26	4	(6)	(2)
Zapasy /odpis aktualizujący/	97	97	77	-	(20)	-
Odpisy aktualizujące	620	620	228	-	(392)	-
Rezerwa na urlopy	56	56	25	-	(31)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	34	34
Rezerwa na koszty	-	51	33	51	(15)	3
Rezerwa na badanie sprawozdania	1	1	1	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	138	124	84	(14)	(49)	(9)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	(3)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 052	1 001	1 194	(51)	(502)	(692)

11.21 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

W transakcjach zakupu między podmiotami powiązanymi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księgowe świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o. na rzecz spółek z Grupy Kapitałowej.

Do kluczowego personelu kierowniczego zaliczono członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz Prokurentów spółki.

W tabeli nie wykazano transakcji między spółką dominującą a spółkami zależnymi, które zostały wyłączone w sprawozdaniu skonsolidowanym.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
Strony transakcji	01.01.2021 - 31.03.2021		01.01.2021 - 31.03.2021	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	5	940	568	384
Spółki grupy kapitałowej	-	50	-	20
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	460	-	384	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	530	5	20	568
Razem	995	995	972	972

11.22 Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

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.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu za I kwartał 2021

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Prezes Zarządu	96 634	0	4,33%	186 268	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu	5 798	0	0,26%	5 798	0,18%

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Małgorzata Głowacka - Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Adam Kłosek – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Bartosz Synowiec – Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Dictador Global Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Ranville Investments sp. z o.o.	179 107	0	8,02%	179 107	5,54%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	141 143	0	6,32%	0	0,00%
Pozostali	905 452	0	40,54%	910 452	28,16%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	3 233 500	100%

Pan Mariusz Jawoszek, Przewodniczący Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A., posiada pośrednio udziały w Jednostce Dominującej poprzez spółkę Dictador Global Limited z siedzibą na Cyprze. Pan Mariusz Jawoszek posiada 3,00 % udziałów w spółce Dictador Global Limited, która jest właścicielem 905 366 sztuk akcji Serii A Esotiq & Henderson S.A., stanowiących 40,54 % kapitału zakładowego oraz uprawniających do 1 810 732 głosów, stanowiących 56,00 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej.

11.23 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

11.24 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta

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

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

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

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

Zarząd Emitenta kształtuje i skutecznie realizuje strategię wzrostu opartą na ciągłym udoskonalaniu oferty handlowej, rozwoju stacjonarnej sieci sprzedaży oraz e-commerce i omnichannel. Efektem tych działań jest stabilna sytuacja majątkowa, finansowa i kadrowa spółki, a tym samym marginalne ryzyko wystąpienia zagrożeń dla realizacji zobowiązań.

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

Na wyniki osiągane przez spółki Grupy Kapitałowej w znaczącym stopniu wpływają czynniki o charakterze wewnętrznym, które podlegają kształtowaniu lub co najmniej kontroli przez Zarząd i kierownictwo spółek. Do tej grupy należy zaliczyć przede wszystkim efektywną realizację założonej strategii wzrostu, w tym rozwój oferty handlowej ze szczególnym uwzględnieniem asortymentu wysokomarżowego, poszerzenie sieci dystrybucji w kanałach tradycyjnych i w e-commerce oraz doskonalenie strategii omnichannel opartej na synergii sprzedaży stacjonarnej i internetowej. Sprzedaż jest stymulowana poprzez szerokie spektrum działań marketingowych prowadzonych w salonach stacjonarnych oraz w Internecie, gdzie znaczący udział w umacnianiu pozycji marek własnych mają kampanie realizowane za pośrednictwem mediów społecznościowych. Utrzymanie pozycji rynkowego lidera jest ściśle skorelowane ze zdolnością kreowania lub prognozowania trendów modowych, co wymaga prowadzenia ustawicznych analiz rynków, na których działa Spółka oraz dokonywania właściwej identyfikacji sygnałów z nich płynących. Gwarancją długoterminowego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej jest oferowanie atrakcyjnego i optymalnie dopasowanego do preferencji Klientów asortymentu wysokiej jakości towarów, zarówno w kolekcji damskiej – marki Esotiq, jak i męskiej – marki Henderson. Na perspektywy rozwoju spółek Grupy Kapitałowej wpływają również uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od Emitenta, a dotyczące ogółu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Do czynników takich należą sytuacja makroekonomiczna, kształt polityki fiskalnej, wahania kursów walut i stóp procentowych, czy zmieniające się regulacje prawne. Zarząd Jednostki Dominującej aktywnie monitoruje obszary nacechowane występowaniem impulsów mogących istotnie wpływać na działalność spółek Grupy, co pozwala na podjęcie reakcji z odpowiednim wyprzedzeniem i wykorzystywanie szans lub przeciwdziałanie zagrożeniom związanym ze zmianami w otoczeniu. Przykładem takich działań jest położenie szczególnego nacisku na rozwój e-handlu, co przede wszystkim było odpowiedzią na dynamicznie rosnące zainteresowanie Klientów tą formą sprzedaży, ale również przyczyniło się do ograniczenia negatywnego wpływu na wyniki Spółki obostrzeń wynikających z obowiązującego w znacznej części ubiegłego roku, a w bieżącym roku do 31 stycznia, a następnie od 27 marca do 3 maja, tymczasowego zakazu sprzedaży w obiektach handlowych o powierzchni sprzedaży powyżej 2000 m kw., wprowadzonego w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19. W szerszym ujęciu istotny wpływ na wyniki uzyskiwane przez spółki ma siła popytu konsumenckiego, dlatego dynamika wzrostu jest w dużym stopniu uzależniona od ogólnej sytuacji gospodarczej tak w Polsce jak i w innych krajach, w których sprzedawane są towary Esotiq & Henderson S.A. W ocenie Zarządu Emitenta nie występują istotne zagrożenia dla prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

Adam Skrzypek

Prezes Zarządu Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna

Krzysztof Jakubowski

Wiceprezes Zarządu Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna

Gdańsk, 26 maja 2021 roku.