



Skonsolidowany Raport Kwartalny

za III 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 III kwartale 2021.....	20
11.4	Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.....	21
11.5	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie.....	21
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.....	22
11.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	22
11.11	Korekty błędów poprzednich okresów.....	22
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.....	22
11.13	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych... ..	22
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.....	26
11.18	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów.....	26

11.19	Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów	28
11.20	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	28
11.21	Transakcje z podmiotami powiązanymi	30
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.....	30
11.23	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	31
11.24	Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta.....	31
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	31
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.	31
11.27	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	32

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III 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
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	154 765	173 737	129 719	33 951	38 831	28 656
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 577	7 815	6 112	3 856	1 747	1 350
III. Zysk (strata) brutto	16 311	5 878	4 761	3 578	1 314	1 052
IV. Zysk (strata) netto	14 146	3 843	3 310	3 103	859	731
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 112	29 067	13 919	2 218	6 497	3 075
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 668)	(2 180)	(1 898)	(366)	(487)	(419)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(15 573)	(22 242)	(14 422)	(3 416)	(4 971)	(3 186)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(7 129)	4 645	(2 401)	(1 564)	1 038	(530)
IX. Aktywa razem	143 417	143 522	140 113	30 956	31 100	31 543
X. Zobowiązania	81 530	89 506	86 034	17 598	19 395	19 368
XI. Zobowiązania długoterminowe	34 882	41 158	41 801	7 529	8 919	9 410
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	46 648	48 348	44 233	10 069	10 477	9 958
XIII. Kapitał własny	61 887	54 016	54 079	13 358	11 705	12 174
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	50
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)	7,72	2,58	2,04	1,69	0,58	0,45
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)	7,12	2,58	1,99	1,56	0,58	0,44
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,71	24,18	24,21	5,98	5,24	5,45
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,71	24,18	24,21	5,98	5,24	5,45
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe	72 157	81 850	81 054
Rzeczowe aktywa trwałe	12 518	14 509	14 547
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	34 932	41 643	40 343
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	20 128	20 896	21 504
Pozostałe aktywa finansowe	-	61	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	989	1 001	759
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 550	3 700	3 800
Aktywa obrotowe	71 260	61 672	59 059
Zapasy	50 873	38 876	40 066
Należności z tytułu dostaw i usług	12 418	7 882	10 816
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 043	4 942	5 165
Pożyczki udzielone	594	680	714
Walutowe kontrakty terminowe	200	31	83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 132	9 261	2 215
AKTYWA RAZEM	143 417	143 522	140 113

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny	61 887	54 016	54 079
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	66 260	56 637	56 127
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(9 351)	(2 501)	(2 031)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	41 027	39 353	39 353
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(222)	(184)	(135)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	3 931	(508)	(493)
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	15 895	5 497	4 453
Udziały niedające kontroli	(4 373)	(2 621)	(2 048)
Zobowiązania	81 530	89 506	86 034
Zobowiązania długoterminowe	34 882	41 158	41 801

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 717	3 724	3 713
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	671	1 444	1 701
Pożyczka z PFR	875	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 447	3 118	3 450
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	26 853	32 392	32 397
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	319	480	540
Zobowiązania krótkoterminowe	46 648	48 348	44 233
Rezerwy	457	464	256
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	589	-	3 473
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1 030	1 030	1 030
Pożyczka z PFR	875	3 500	3 500
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 896	3 748	4 110
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	10 011	10 792	9 183
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 543	20 224	15 884
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	7 103	8 116	6 626
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	144	474	171
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	143 417	143 522	140 113

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020
	narastająco 2021	III kwartał 2021	narastająco 2020	III kwartał 2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	154 765	59 883	129 719	51 727
Koszt własny sprzedaży	55 399	21 319	51 707	19 949
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	99 366	38 564	78 012	31 778
Koszty sprzedaży	69 782	25 207	59 358	22 217
Koszty ogólnego zarządu	13 406	4 612	13 893	5 487
Pozostałe przychody operacyjne	3 410	329	2 482	560
Pozostałe koszty operacyjne	2 011	212	1 131	264
Zysk/strata z działalności operacyjnej	17 577	8 862	6 112	4 370
Przychody finansowe	232	192	529	255
Koszty finansowe	1 498	501	1 880	560
Zysk/strata brutto	16 311	8 553	4 761	4 065
Podatek dochodowy	2 165	1 074	1 451	777
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	14 146	7 479	3 310	3 288
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	14 146	7 479	3 310	3 288
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	14 146	7 479	3 310	3 288
Akcjonariuszy jednostki dominującej	15 895	7 736	4 453	3 598
Udziały niedające kontroli	(1 749)	(257)	(1 143)	(310)
Pozostałe dochody całkowite	(222)	(101)	(135)	(30)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(222)	(101)	(135)	(30)
Dochody całkowite razem	13 924	7 378	3 175	3 258
Dochody całkowite przypadające na:	13 924	7 378	3 175	3 258
Akcjonariuszy jednostki dominującej	15 673	7 635	4 318	3 568
Udziały niedające kontroli	(1 749)	(257)	(1 143)	(310)
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
Podstawowy	7,72	3,82	2,04	1,65
Rozwodniony	7,12	3,47	1,99	1,61
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Podstawowy	7,72	3,82	2,04	1,65
Rozwodniony	7,12	3,47	1,99	1,61

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III 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	30.09.2021	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		224	14 756	(2 501)	39 353	(184)	4 989	56 637	(2 621)	54 016
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	(38)	15 600	15 562	(1 786)	13 776
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	(38)	(295)	(333)	(37)	(370)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	15 895	15 895	(1 749)	14 146
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(6 850)	1 674	-	(763)	(5 939)	34	(5 905)
Nabycie akcji własnych		-	-	(6 850)	-	-	-	(6 850)	-	(6 850)
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	1 674	-	(1 674)	-	-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych		-	-	-	-	-	911	911	34	945
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(9 351)	41 027	(222)	19 826	66 260	(4 373)	61 887

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 III 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						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem	
01.01.2020	30.09.2020	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		-	-	-	-	(2)	4 319	4 317	(1 276)	3 041
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	(2)	(134)	(136)	(133)	(269)
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	-	4 453	4 453	(1 143)	3 310
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(25)	4 522	-	(4 522)	(25)	-	(25)
Nabycie akcji własnych		-	-	(25)	-	-	-	(25)	-	(25)
Podział wyniku finansowego za rok ubiegły		-	-	-	4 522	-	(4 522)	-	-	-
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 031)	39 353	(135)	3 960	56 127	(2 048)	54 079

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.09.2021 narastająco 2021	01.07.2021 30.09.2021 III kwartał 2021	01.01.2020 30.09.2020 narastająco 2020	01.07.2020 30.09.2020 III kwartał 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto przypadający na jednostkę dominującą	15 895	7 736	4 453	3 598
Korekty o pozycje:	(5 783)	(10 011)	9 466	(4 133)
Udziały niedające kontroli	(1 749)	(257)	(1 143)	(310)
Amortyzacja	11 012	3 605	11 114	3 901
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(534)	(350)	(555)	(165)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 056	315	1 379	407
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 863	497	117	(2)
Zmiana stanu rezerw	(14)	79	191	103
Zmiana stanu zapasów	(11 997)	(10 672)	8 739	1 155
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(4 946)	(1 640)	(436)	(2 265)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 890	(1 658)	(9 407)	(6 164)
Bieżący podatek dochodowy	1 316	439	1 537	512
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 644)	(438)	(1 708)	(848)
Inne korekty	(2 036)	69	(362)	(457)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	10 112	(2 275)	13 919	(535)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	343	2	53	2
Spląty udzielonych pożyczek	100	10	90	50
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(2 172)	(703)	(2 041)	(465)
Inne	61	61	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 668)	(630)	(1 898)	(413)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	589	589	3 500	-
Splata kredytów i pożyczek	(772)	(159)	(9 797)	2 162
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(7 819)	(2 752)	(7 648)	(2 714)
Nabycie akcji własnych	(6 850)	(6 440)	(25)	(25)
Zapłacone odsetki	(1 071)	(320)	(1 400)	(413)
Inne	350	350	948	948
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(15 573)	(8 732)	(14 422)	(42)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(7 129)	(11 637)	(2 401)	(990)
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	2 132	(11 637)	2 215	(990)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III 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
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	153 599	171 366	128 006	33 695	38 301	28 277
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 005	7 756	8 017	4 389	1 733	1 771
III. Zysk (strata) brutto	18 040	2 224	3 899	3 957	497	861
IV. Zysk (strata) netto	16 019	1 469	3 042	3 514	328	672
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 119	28 723	13 650	2 439	6 420	3 015
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 463)	(2 174)	(1 892)	(540)	(486)	(418)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(15 420)	(21 097)	(13 699)	(3 383)	(4 715)	(3 026)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(6 764)	5 452	(1 941)	(1 484)	1 219	(429)
IX. Aktywa razem	140 793	136 913	135 995	30 390	29 668	30 616
X. Zobowiązania	79 039	84 328	81 367	17 060	18 273	18 318
XI. Zobowiązania długoterminowe	34 995	39 537	40 034	7 554	8 567	9 013
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	44 044	44 791	41 333	9 507	9 706	9 305
XIII. Kapitał własny	61 754	52 585	54 628	13 329	11 395	12 298
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	50
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)	7,78	0,69	1,39	1,71	0,15	0,31
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)	7,17	0,69	1,36	1,57	0,15	0,30
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,65	23,54	24,46	5,97	5,10	5,51
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,65	23,54	24,46	5,97	5,10	5,51
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-	-	-

7 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe	73 610	79 312	78 685
Rzeczowe aktywa trwałe	11 849	12 042	12 025
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	35 140	38 926	38 514
Aktywa niematerialne	20 128	20 893	21 500
Pozostałe aktywa finansowe	86	147	147
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 857	3 604	2 699
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 550	3 700	3 800
Aktywa obrotowe	67 183	57 601	57 310
Zapasy	50 173	38 119	39 277
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	12 254	7 841	12 991
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 044	2 248	2 094
Pożyczki udzielone	594	680	1 576
Walutowe kontrakty terminowe	200	31	83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 918	8 682	1 289
AKTYWA RAZEM	140 793	136 913	135 995
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny	61 754	52 585	54 628
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy	61 754	52 585	54 628
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(9 351)	(2 501)	(2 031)
Pozostałe kapitały zapasowe	40 106	38 637	38 637
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	16 019	1 469	3 042
ZOBOWIĄZANIA	79 039	84 328	81 367
Zobowiązania długoterminowe	34 995	39 537	40 034
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 717	3 724	3 712
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	671	1 444	1 701
Pożyczka z PFR	875	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 447	3 118	3 450
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	26 966	30 771	30 631
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	319	480	540

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

Zobowiązania krótkoterminowe	44 044	44 791	41 333
Rezerwy	292	292	134
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	589	-	3 473
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1 030	1 030	1 030
Pożyczka z PFR	875	3 500	3 500
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 896	3 748	4 110
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 994	9 501	8 939
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 041	19 175	14 788
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 185	7 090	5 191
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	142	455	168
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	140 793	136 913	135 995

8 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020
	narastająco 2021	III kwartał 2021	narastająco 2020	III kwartał 2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	153 599	59 445	128 006	50 883
Koszt własny sprzedaży	55 340	21 337	51 676	19 913
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	98 259	38 108	76 330	30 970
Koszty sprzedaży	66 598	24 456	55 663	21 066
Koszty ogólnego zarządu	13 092	4 504	13 598	5 383
Pozostałe przychody operacyjne	2 999	311	1 864	479
Pozostałe koszty operacyjne	1 563	654	916	264
Zysk/strata z działalności operacyjnej	20 005	8 805	8 017	4 736
Przychody finansowe	127	43	637	291
Koszty finansowe	2 092	901	4 755	3 532
Zysk/strata brutto	18 040	7 947	3 899	1 495
Podatek dochodowy	2 021	1 025	857	199
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	16 019	6 922	3 042	1 296
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	16 019	6 922	3 042	1 296
Dochody całkowite razem	16 019	6 922	3 042	1 296
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	7,78	3,43	1,39	0,59
<i>Rozwodniony</i>	7,17	3,10	1,36	0,58
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	7,78	3,43	1,39	0,59
<i>Rozwodniony</i>	7,17	3,10	1,36	0,58

9 Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01.2021	30.09.2021	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	(2 501)	38 637	1 469	52 585
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	16 019	16 019
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	16 019	16 019
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(6 850)	1 469	(1 469)	(6 850)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	1 469	(1 469)	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(6 850)	-	-	(6 850)
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(9 351)	40 106	16 019	61 754

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	30.09.2020	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		-	-	-	-	3 042	3 042
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	3 042	3 042
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(25)	4 318	(4 318)	(25)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	4 318	(4 318)	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(25)	-	-	(25)
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 031)	38 637	3 042	54 628

10 Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020
	narastająco 2021	III kwartał 2021	narastająco 2020	III kwartał 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	16 019	6 922	3 042	1 296
Korekty o pozycje:	(4 900)	(8 391)	10 608	(1 944)
Amortyzacja	10 679	3 557	10 160	3 617
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(169)	(90)	(485)	(173)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	911	272	1 152	344
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	577	494	3 115	2 996
Zmiana stanu rezerw	(6)	84	172	73
Zmiana stanu zapasów	(12 054)	(10 637)	8 679	1 131
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 312)	(739)	(1 269)	(2 529)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	800	(1 332)	(10 355)	(6 640)
Bieżący podatek dochodowy	1 280	426	1 513	504
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 593)	(426)	(1 648)	(841)
Inne korekty	(2 013)	-	(426)	(426)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	11 119	(1 469)	13 650	(648)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	3	1	53	2
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	61	61	-	-
Spłaty udzielonych pożyczek	100	10	90	50
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(2 172)	(703)	(2 035)	(466)
Udzielone pożyczki	(455)	(455)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 463)	(1 086)	(1 892)	(414)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	589	589	3 500	-
Spłata kredytów i pożyczek	(772)	(159)	(9 796)	2 163
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(7 700)	(2 737)	(7 045)	(2 530)
Nabycie akcji własnych	(6 849)	(6 439)	(25)	(25)
Zapłacone odsetki	(1 038)	(316)	(1 281)	(387)
Inne	350	350	948	948
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(15 420)	(8 712)	(13 699)	169
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(6 764)	(11 267)	(1 941)	(893)
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	1 918	(11 267)	1 289	(893)

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 III 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 30.09.2021 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 września 2021 roku:

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

11.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za III kwartał 2021 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 24 listopada 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

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,6329	4,6148	4,4420
Średni kurs EUR w okresie	4,5585	4,4742	4,5268

Kursy przyjęte do wyceny

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
USD	3,9925	3,7584	3,8658
EUR	4,6329	4,6148	4,5268
GBP	5,3653	5,1327	4,9560
CZK	0,1816	0,1753	0,1666

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 III kwartale 2021

W dniu 2 sierpnia 2021 r. Jednostka Dominująca otrzymała od Ranville Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie [Zawiadamiający] zawiadomienie złożone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zbyciu w dniu 29 lipca 2021 r. 179 545 akcji Emitenta. Zbycie nastąpiło w wyniku transakcji pakietowej zawartej poza sesją giełdową. Zbyte akcje stanowią 8,04% w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 179 545 głosów stanowiących 5,55% ogólnej liczby głosów. Zgodnie z zawiadomieniem, przed dokonaniem powyższej transakcji Zawiadamiający posiadał 179 545 akcji Esotiq & Henderson S.A., z których przysługiwało 179 545 głosów, co stanowiło odpowiednio 8,04% kapitału zakładowego i 5,55% ogólnej liczby głosów. Po dokonaniu transakcji Zawiadamiający nie posiada akcji Spółki, a tym samym nie przysługują mu głosy na walnym zgromadzeniu Spółki [0,00% kapitału zakładowego i 0,00% ogólnej liczby głosów]. Zawiadamiający oświadczył ponadto, iż nie istnieją podmioty zależne od niego posiadające akcje Spółki, nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy oraz nie posiada akcji i instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt i 2 Ustawy. Łączna suma liczby głosów wskazanych na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 3, 7 i 8 Ustawy i jej procentowy udział w ogólnej liczbie głosów wynosi odpowiednio 0 i 0,00%. W związku z powyższym, w dniu 2 sierpnia 2021 r. Jednostka Dominująca otrzymała powiadomienie o transakcji, o którym mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, dotyczące zbycia w dniu 29 lipca 2021 r. 179 545 akcji Emitenta przez Ranville Investments sp. z o.o. – osobę blisko związaną z Panem Markiem Warzechą, pełniącym funkcje jedyne go członka zarządu Ranville Investments sp. z o.o. oraz członka Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A.

W dniu 19 sierpnia 2021 r. Jednostka Dominująca zawarła z Panem Markiem Warzechą, pełniącym funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, umowę [Umowa], na podstawie której Pan Marek Warzecha nabył uprawnienie do zakupu od Esotiq & Henderson S.A. 179.545 [sto siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset czterdzieści pięć] akcji na okaziciela Esotiq & Henderson S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł [dziesięć groszy] każda, oznaczonych kodem PLESTHN00018, za łączną cenę sprzedaży w kwocie 6.319.984,00 zł [sześć milionów trzysta dziewiętnaście tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt cztery złote], tj. 35,20 zł [trzydzieści pięć złotych i dwadzieścia groszy] za jedną akcję. Z tytułu nabycia przedmiotowego uprawnienia Pan Marek Warzecha zobowiązany jest do zapłaty Spółce kwoty w wysokości 718.180,00 zł [siedemset osiemnaście tysięcy sto osiemdziesiąt złotych] w terminie 45 [czterdziestu pięciu] dni od daty zawarcia Umowy, pod rygorem jej rozwiązania. Pan Marek Warzecha może skorzystać z uprawnienia do zakupu akcji przez okres 3 [trzech] miesięcy, rozpoczynający się w dniu upływu 3 [trzech] miesięcy od dnia zawarcia Umowy. W przypadku zawarcia przez Emitenta i Pana Marka Warzechę umowy sprzedaży akcji w wyniku skorzystania z nabytego uprawnienia zapłacona kwota zostanie zaliczona na poczet ceny sprzedaży akcji, a w przypadku nieskorzystania z uprawnienia Spółka będzie upoważniona do zatrzymania tej kwoty. Akcje objęte Umową stanowią własność Spółki, jako akcje własne nabyte na podstawie przepisów art. 362 § 1 pkt 2 i 8 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienia udzielonego Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 stycznia 2018 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki, która stanowi, że nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone m.in. do dalszej odsprzedaży. W dniu 4 października 2021 r. Jednostka Dominująca otrzymała kwotę 718.180,00 zł tytułem

zapłaty za nabycie przez Pana Marka Warzechę uprawnienia do zakupu od Emitenta 179.545 akcji własnych, o którym Esotiq & Henderson S.A.

W dniu 14 października 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna podjęło uchwałę w sprawie zmiany Uchwały Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku z dnia 19 stycznia 2018 roku w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zdecydowało, że cena, za którą Spółka będzie nabywać akcje własne nie może być wyższa niż 150,00 zł (sto pięćdziesiąt złotych 00/100), ani niższa niż 0,10 zł (dziesięć groszy). Zgodnie z art. 362 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, łączna cena nabycia akcji własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie może być wyższa od kapitału rezerwowego, utworzonego w tym celu z kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 Kodeksu spółek handlowych może być przeznaczona do podziału.

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

W trzecim kwartale 2021 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.

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. Jediną 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 bielizniarskiej, 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 III 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 III kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe.

Na dzień 30 września 2021 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Kapitałowej wyniosła 3.816 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 III kwartał 2021 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	154 765	-	-	154 765	-	154 765
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	590	6 991	(7 581)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	139 322	6 798	(7 533)	138 587	-	138 587
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	139 322	6 798	(7 533)	138 587	-	138 587
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 953	-	(554)	55 399	-	55 399
Amortyzacja	11 429	-	(417)	11 012	-	11 012
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	641	11	747	1 399	-	1 399
Przychody finansowe, w tym:	127	-	105	232	-	232
przychody z tytułu odsetek	127	-	(113)	14	-	14
Koszty finansowe, w tym:	2 293	1	(796)	1 498	-	1 498
koszty z tytułu odsetek	1 656	1	(159)	1 498	-	1 498
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	14 508	203	1 600	16 311	-	16 311
Aktywa segmentu sprawozdawczego	146 980	1 537	(5 100)	143 417	-	143 417
Zwiększenia aktywów trwałych	(2 171)	-	-	(2 171)	-	(2 171)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	94 061	398	(12 929)	81 530	-	81 530
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	1 734	-	(1 315)	419	-	419
Przepływy pieniężne:	(7 121)	(9)	-	(7 129)	-	(7 129)
z działalności operacyjnej	10 577	(9)	(456)	10 112	-	10 112
z działalności inwestycyjnej	(2 123)	-	455	(1 668)	-	(1 668)
z działalności finansowej	(15 575)	-	2	(15 573)	-	(15 573)

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

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	129 719	-	-	129 719	-	129 719
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	921	7 348	(8 269)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	125 984	7 174	(8 200)	124 958	-	124 958
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 601	-	(894)	51 707	-	51 707
Amortyzacja	11 564	-	(450)	11 114	-	11 114
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 351	-	-	1 351	-	1 351
Przychody finansowe, w tym:	637	-	(108)	529	-	529
przychody z tytułu odsetek	131	-	(110)	21	-	21
Koszty finansowe, w tym:	5 054	2	(3 176)	1 880	-	1 880
koszty z tytułu odsetek	2 056	-	(180)	1 876	-	1 876
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	1 590	172	2 999	4 761	-	4 761
Aktywa segmentu sprawozdawczego	147 991	1 337	(9 215)	140 113	-	140 113
Zwiększenia aktywów trwałych	(2 041)	-	-	(2 041)	-	(2 041)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	97 500	423	(11 889)	86 034	-	86 034
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	3 295	-	(2 998)	297	-	297
Przepływy pieniężne:	(2 400)	(1)	-	(2 401)	-	(2 401)
z działalności operacyjnej	14 440	(1)	(520)	13 919	-	13 919
z działalności inwestycyjnej	(1 898)	-	-	(1 898)	-	(1 898)
z działalności finansowej	(14 942)	-	520	(14 422)	-	(14 422)

11.17 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

REZERWY			
01.01.2021 - 30.09.2021	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	460	4	464
Krótkoterminowe na początek okresu	460	4	464
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	7	-	7
Wartość na koniec okresu w tym:	453	4	457
Krótkoterminowe na koniec okresu	453	4	457
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 - 30.09.2020	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	237	4	241
Krótkoterminowe na początek okresu	237	4	241
Zwiększenia	15	-	15
Zmniejszenia	-	-	-
Wykorzystane w ciągu roku	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	252	4	256
Krótkoterminowe na koniec okresu	252	4	256
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

11.18 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

ZAPASY	30.09.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	51 399	51 399

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

Wartość netto zapasów	50 873	50 873
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	15	15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	526	526
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
Wartość bilansowa zapasów	50 873	50 873
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
Odwrócenia 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	30.09.2020	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	40 519	40 519
Wartość netto zapasów	40 066	40 066
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	403	403
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	50	50
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	453	453
Wartość bilansowa zapasów	40 066	40 066
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

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

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Stan na początek okresu	2 605	1 478	1 478
Zwiększenia	354	1 650	-
Zmniejszenia	-	523	93
Stan na koniec okresu	2 959	2 605	1 385

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		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 185	3 198	3 170	(13)	93	65
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	38	6	16	32	6	16
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	90	77	100	13	18	41
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	7	1	-	6	1	-
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	226	202	193	24	33	24
Naliczone odsetki handlowe	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	171	240	234	(69)	33	26
Pozostałe rezerwy	-	-	-	843	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 717	3 724	3 713	836	184	172

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

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	71	20	29	(51)	(20)	(29)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	3	2	-	(1)
ZUS od wynagrodzeń	32	30	27	(2)	(6)	(3)
Zapasy /odpis aktualizujący/	100	97	86	(3)	(20)	(9)
Odpisy aktualizujące	562	620	254	58	(392)	(26)
Rezerwa na urlopy	56	56	26	-	(31)	(1)
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	34	34
Rezerwa na koszty	-	51	52	51	(15)	(16)
Rezerwa na badanie sprawozdania	1	1	1	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	167	124	110	(43)	(49)	(35)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	(3)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	989	1 001	759	12	(502)	(257)

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 - 30.09.2021		01.01.2021 - 30.09.2021	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	17	2 641	607	269
Spółki grupy kapitałowej	-	165	-	20
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	806	1	73	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	2 000	16	216	607
Razem	2 823	2 823	896	896

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 III 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%	5,76%	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Członek Zarządu	5 798	0	0,26%	0,18%	0,18%

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

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%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	56,00%	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	375 920	26 036	16,83%	0,00%	0,00%
Pozostali	849 782	(26 036)	38,05%	26,44%	26,44%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	100,00%	100%

Pan Mariusz Jawoszek, Przewodniczący Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A., posiada pośrednio udziały w Jednostce Dominującej poprzez spółkę Patronado Limited z siedzibą na Cyprze. Pan Mariusz Jawoszek posiada 3,00 % udziałów w spółce Patronado 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 nieuwjęte 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, poszerzanie 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. 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, 24 listopada 2021 roku.