



ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT

za okres sześciu miesięcy
zakończonych 30 czerwca 2022 roku

Esotiq & Henderson S.A.

Zawierający:

- oświadczenia Zarządu w sprawie sporządzenia skróconego półrocznego skonsolidowanego i skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego;
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego rewidenta;
- wybrane skonsolidowane dane finansowe;
- półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson
- półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyrażonego przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu wniosku z zastrzeżeniem
- opinia Rady Nadzorczej w sprawie wyrażonego przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu wniosku z zastrzeżeniem

28.09.2022, GDAŃSK

Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	12
2.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU	15
2.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	15
2.2	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	16
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	18
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20
2.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	22
2.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25
1.	Segmenty działalności	25
2.	Podatek dochodowy	28
3.	Zysk na akcję	31
4.	Pozostałe przychody i koszty	31
5.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	32
6.	Rzeczowe aktywa trwałe	33
7.	Aktywa niematerialne	35
8.	Wartość firmy	38
9.	Zapasy	38
10.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	39
11.	Pożyczki udzielone	39
12.	Kapitał podstawowy	40
13.	Pozostałe kapitały	41
14.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	41
15.	Zobowiązania z tytułu kredytów	43
16.	Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	44
17.	Rezerwy	44
18.	Zobowiązania finansowe	45
19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	45
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU	48
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	48
3.2	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	51
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	52
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	54
3.5	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	56
3.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	58
20.	Podatek dochodowy	58
21.	Zysk na akcje	60
22.	Pozostałe przychody i koszty	60
23.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	61

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

24. Rzeczowe aktywa trwałe	62
25. Aktywa niematerialne	65
26. Zapasy	66
27. Należności handlowe i pozostałe należności	66
28. Pożyczki udzielone	67
29. Kapitał podstawowy	68
30. Pozostałe kapitały	69
31. Zobowiązania handlowe i pozostałe	69
32. Zobowiązania z tytułu kredytów	70
Krótkoterminowe kredyty bankowe	70
33. Rezerwy	70
34. Zobowiązania finansowe	71
35. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	72
4. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	73
4.1 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2022	73
4.2 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	74
4.3 Inwestycje w jednostkach zależnych	75
4.4 Wskazanie skutków zmian w strukturze Emitenta, w tym w wyniku połączeń, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	75
4.5 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	75
4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	75
4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	75
4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	75
4.9 Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	76
4.10 Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	76
4.11 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, kiedy pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	76
4.12 Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej Spółki, jeżeli ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	76

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

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

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2022

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

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

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2022

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

Dokonana przez Zarząd Esotiq & Henderson S.A. analiza obecnej sytuacji finansowej oraz strategii rozwoju Esotiq Germany GmbH nie uzasadnia konieczności dokonania odpisu aktualizującego na udziały Jednostki Zależnej nabyte w roku 2022. Kapitał własny spółki Esotiq Germany GmbH na dzień 30 czerwca 2022 roku był ujemny. W ocenie Zarządu Esotiq & Henderson S.A., w efekcie zasadniczej zmiany strategii sprzedażowej realizowanej poprzez rozwój internetowych kanałów sprzedaży oraz dzięki nawiązaniu współpracy z nowymi kontrahentami, już w najbliższej przyszłości sytuacja Jednostki Zależnej ulegnie znaczącej poprawie, a zaangażowane aktywa pozwolą na uzyskanie przez Esotiq & Henderson S.A. wymiernych korzyści ekonomicznych. Szczególnie istotnym elementem długoterminowej strategii Jednostki Zależnej jest rozbudowa e-commerce, gdyż dynamicznie rosnąca wartość zakupów on line wskazuje na trwałą zmianę nawyków konsumenckich. W tym celu Esotiq Germany GmbH rozwija własny sklep internetowy oraz zacieśnia współpracę z platformami About You i Zalando, co ponadto umożliwi ekspansję oferty handlowej na rynki zagraniczne. Zgodnie z założeniami Esotiq Germany GmbH będzie stanowił centrum sprzedaży towarów i obsługi klientów Esotiq w Europie, a pierwszymi poza Niemcami krajami, w których prowadzona będzie sprzedaż w tej formule są Austria i Szwajcaria. Poza wyżej wymienionymi czynnikami, uzasadnieniu korzystnych prognoz rozwoju Esotiq Germany GmbH służy również normalizacja w sferze sprzedaży stacjonarnej, której przejawem jest stopniowe odbudowywanie frekwencji w salonach Esotiq, co znalazło odzwierciedlenie w wielkości bieżących przychodów ze sprzedaży na poziomie podobnym do tych, jakie Jednostka Zależna uzyskiwała przed pandemią COVID-19. Potencjał odzyskiwalności przez Esotiq & Henderson S.A. aktywów zaangażowanych w finansowanie Esotiq Germany GmbH zależy w znacznym stopniu od zdarzeń przyszłych, pozostających poza wpływem Jednostki Zależnej. Zarząd na bieżąco monitoruje otoczenie Esotiq Germany GmbH i wprowadza niezbędne korekty strategii w celu dostosowania jej do zmieniających się warunków – w tym m.in. związanych z COVID i agresją Rosji na Ukrainę, przy czym na chwilę obecną Zarząd nie odnotował istotnego, negatywnego wpływu sytuacji geopolitycznej na działalność Esotiq Germany GmbH.

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2022

OPINIA RADY NADZORCZEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

W związku z wyrażonym przez Firmę Audytorską w raporcie z przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego wnioskiem z zastrzeżeniem dotyczącym zalecenia dokonania odpisu aktualizującego na udziały spółki Esotiq Germany GmbH nabyte w roku 2022, wynikającego z trudnej sytuacji finansowej Jednostki Zależnej tj. występowania ujemnych kapitałów i narastającej straty, Rada Nadzorcza Spółki oświadcza, iż – w jej ocenie – dzięki efektywnej realizacji strategii rozwoju sytuacja Jednostki Zależnej ulegnie w nieodległej przyszłości istotnej poprawie, a zaangażowane w Jednostkę Zależną aktywa pozwolą na uzyskanie przez Esotiq & Henderson S.A. wymiernych korzyści ekonomicznych. Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. ma przy tym pełną świadomość, że skuteczność działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej Esotiq Germany GmbH uwarunkowana jest również okolicznościami niezależnymi od Spółki i Jednostki Zależnej, w szczególności obarczona jest ryzykiem wynikającym z fluktuacji w otoczeniu polityczno-gospodarczym i społecznym, jednak nie uzasadnia to konieczności dokonania odpisu aktualizującego na udziały Jednostki Zależnej nabyte w roku 2022.

MARIUSZ JAWOSZEK

Przewodniczący Rady Nadzorczej

GDAŃSK, 28.09.2022

WPROWADZENIE

Jednostka Dominująca Esotiq & Henderson S.A. Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w Gdańsku została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 06 września 2010 roku. Siedziba Jednostki Dominującej mieści się w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31c.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

- sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa.

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

Zarząd:

Krzysztof Jakubowski – Prezes 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
Adam Skrzypek	Członek Rady Nadzorczej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson jest Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna.

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

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	Luma sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
2	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	100%	100%	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 01.01.2022 do 30.06.2022 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2022 roku:

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2021 opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2022 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 28 września 2022 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2021 opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

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

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

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2021 roku i które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- NOWY MSSF 17 „INSURANCE CONTRACTS” Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych.
- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 16 „RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.
- Zmiana MSSF 3 „POŁĄCZENIA PRZEDSIĘWZIĘĆ”
- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 8 „ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH I KORYGOWANIE BŁĘDÓW”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSSF 16 „LEASING”
- Zmiana do MSR 12 „PODATEK DOCHODOWY”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSSF 17 „UMOWY UBEZPIECZENIA”
- Zmiana do MSR 8 „ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH I KORYGOWANIE BŁĘDÓW”

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów, interpretacji i zmian do standardów.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	106 802	205 852	94 882	23 004	44 970	20 752
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 190	22 731	8 715	1 118	4 966	1 906
III. Zysk (strata) brutto	5 723	20 702	7 758	1 233	4 523	1 697
IV. Zysk (strata) netto	4 559	16 333	6 667	982	3 568	1 458
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 089)	23 936	12 387	(1 096)	5 229	2 709
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 656)	(2 280)	(1 038)	(1 003)	(498)	(227)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 512	(22 164)	(6 841)	972	(4 842)	(1 496)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 233)	(508)	4 508	(1 127)	(111)	986
IX. Aktywa razem	154 278	153 528	145 603	32 961	33 380	31 243
X. Zobowiązania	99 697	93 558	85 466	21 300	20 341	18 339
XI. Zobowiązania długoterminowe	30 900	32 960	38 282	6 602	7 166	8 214
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	68 797	60 598	47 184	14 698	13 175	10 125
XIII. Kapitał własny	54 581	59 970	60 137	11 661	13 039	12 904
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	48
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)	2,44	8,84	3,90	0,53	1,93	0,85
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)	2,04	7,87	3,65	0,44	1,72	0,80

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	24,44	26,85	26,93	5,22	5,84	5,78
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	24,44	26,85	26,93	5,22	5,84	5,78
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	2,00	-	-	0,43	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,6806	4,5994	4,6603
Średni kurs EUR w okresie	4,6427	4,5775	4,5721

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

- poszczególne pozycje aktywów i kapitału własnego i zobowiązań sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2022 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,6806 zł, według kursu 4,5994 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 roku, oraz według kursu 4,6603 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2021 roku

- poszczególne pozycje sprawozdania zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2022 roku i wynoszącego 4,6427 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,5721 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2021 roku.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU

2.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2022 roku sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku oraz 30 czerwca 2021 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz dane za 2021 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

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

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	106 802	94 882
Koszt własny sprzedaży	37 448	34 080
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	69 354	60 802
Koszty sprzedaży	55 315	44 575
Koszty ogólnego zarządu	11 082	8 794
Pozostałe przychody operacyjne	2 983	3 081
Pozostałe koszty operacyjne	538	1 380
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	212	419
Zysk/strata z działalności operacyjnej	5 190	8 715
Przychody finansowe	2 500	40
Koszty finansowe	1 967	997
Zysk/strata brutto	5 723	7 758
Podatek dochodowy	1 164	1 091
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	4 559	6 667
Działalność zaniechana		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	4 559	6 667
W tym przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	4 559	8 159
Udziały niedające kontroli	-	(1 492)

Zysk/ strata netto	4 559	6 667
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(502)	(121)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(502)	(121)
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	(502)	(121)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	-	-
Inne całkowite dochody netto	(502)	(121)
Dochody całkowite razem	4 057	6 546

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Dochody całkowite przypadające na:		
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	4 057	8 038
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	(1 492)

Zysk / strata na jedną akcję w zł:

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	2,44	3,90
<i>Rozwodniony</i>	2,04	3,65
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	2,44	3,90
<i>Rozwodniony</i>	2,04	3,65
Z działalności zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	-	-
<i>Rozwodniony</i>	-	-

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe	69 057	69 505	74 816
Rzeczowe aktywa trwałe	13 276	12 318	12 538
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	31 408	32 442	37 343
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	19 577	19 976	20 487
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	61
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 306	1 279	697
Długoterminowe pozostałe należności	3 450	3 450	3 650
Aktywa obrotowe	85 221	84 023	70 787
Zapasy	66 573	59 473	40 201
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 399	15 209	16 108
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pożyczki udzielone	1 552	588	599
Obrotowe pochodne aktywa finansowe	177	-	110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 520	8 753	13 769
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	85 221	84 023	70 787
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	154 278	153 528	145 603
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Kapitał własny	54 581	59 970	60 137
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	54 581	63 794	64 188
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(10 875)	(12 696)	(2 911)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	53 966	40 847	40 700
Zyski zatrzymane	(3 490)	20 663	11 419
Udziały niedające kontroli	-	(3 824)	(4 051)
Zobowiązania	99 697	93 558	85 466
Zobowiązania długoterminowe	30 900	32 960	38 282
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 731	3 715	3 634

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	875	1 304	1 804
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	26 159	27 700	32 480
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	135	241	364
Dotacje	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	68 797	60 598	47 184
Rezerwy	486	494	461
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16 779	2 131	1 905
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	12 943	13 512	12 971
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	34 457	41 400	31 701
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	196	3 046	146
Zobowiązania z tytułu dywidendy	3 936	-	-
Dotacje	-	-	-
Krótkoterminowe pochodne zobowiązania finansowe	-	15	-
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	68 797	60 598	47 184
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	154 278	153 528	145 603

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata przypadający na jednostkę dominującą	5 723	7 758
Korekty o pozycje:	(6 786)	5 835
Amortyzacja	7 686	7 407
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(591)	(184)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	431	741
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2 305)	1 366
Zmiana stanu rezerw	(7)	(3)
Zmiana stanu zapasów	(7 100)	(1 325)
Zmiana stanu należności	1 812	(3 609)
Zmiana stanu zobowiązań	(6 558)	3 547
Inne korekty	(154)	(2 105)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	(1 063)	13 593
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(4 026)	(1 206)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(5 089)	12 387
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	30	341
Spłaty udzielonych pożyczek	60	90
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(2 777)	(1 469)
Dotacje	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(1 000)	-
Inne	(969)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(4 656)	(1 038)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	14 733	-
Spłata kredytów i pożyczek	(747)	(613)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 708)	(5 067)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	(718)	-
Nabycie akcji własnych	(2 021)	(410)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zapłacone odsetki	(1 027)	(751)
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	4 512	(6 841)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 233)	4 508
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 233)	4 508
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	8 753	9 261
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 520	13 769

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres								
01.01.2022 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(12 696)	40 847	20 663	63 794	(3 824)	59 970
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	4 559	4 559	-	4 559
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	13 119	(28 712)	(15 593)	3 824	(11 769)
Dochody całkowite razem	-	-	-	13 119	(24 153)	(11 034)	3 824	(7 210)
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 021)	-	-	(2 021)	-	(2 021)
Sprzedż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842	-	3 842
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 821	13 119	(24 153)	(7 319)	3 824	(5 389)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 875)	53 966	(3 490)	54 581	-	54 581

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2021 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 501)	39 169	4 989	56 637	(2 621)	54 016
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	17 574	17 574	(1 241)	16 333
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	1 678	(1 900)	(222)	38	(184)
Dochody całkowite razem	-	-	-	1 678	15 674	17 352	(1 203)	16 149
Nabycie akcji własnych	-	-	(10 195)	-	-	(10 195)	-	(10 195)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(10 195)	1 678	15 674	7 157	(1 203)	5 954
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(12 696)	40 847	20 663	63 794	(3 824)	59 970

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2021 30.06.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(2 501)	39 169	4 989	56 637	(2 621)	54 016
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	6 726	6 726	(1 492)	5 234
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	1 531	(296)	1 235	62	1 297
Dochody całkowite razem	-	-	-	1 531	6 430	7 961	(1 430)	6 531
Nabycie akcji własnych	-	-	(410)	-	-	(410)	-	(410)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(410)	1 531	6 430	7 551	(1 430)	6 121
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(2 911)	40 700	11 419	64 188	(4 051)	60 137

2.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa wyodrębnia 2 segmenty operacyjne: Esotiq & Henderson, Luma. Podstawowe kryterium podziału wynika ze struktury organizacyjnej Grupy – każdy z segmentów jest wyodrębniony pod względem formalnym jako osobna spółka i sporządza odrębne sprawozdania finansowe, które są analizowane przez główny organ zarządzający Grupy. Na podstawie tych danych podejmowane są decyzje strategiczne. Dodatkowo segmenty osiągają przychody z różnych grup towarowych – przy czym segment Luma dedykowany jest do realizacji zadań celowych dla Grupy.

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

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

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	106 761	41	-	106 802	-	106 802
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	523	7 268	(7 791)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	104 403	7 219	(10 913)	103 845	-	103 845
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	104 403	7 219	(7 777)	103 845	-	103 845
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 969	-	(521)	37 448	-	37 448
Amortyzacja	7 899	-	(212)	7 687	-	7 687
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 737	4	492	2 233	-	2 233
Przychody finansowe, w tym:	2 580	-	(80)	2 500	-	2 500
przychody z tytułu odsetek	113	-	(80)	33	-	33
Koszty finansowe, w tym:	2 461	-	(494)	1 967	-	1 967
koszty z tytułu odsetek	1 378	-	(93)	1 285	-	1 285
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	4 737	94	4 028	5 723	-	5 723
Aktywa segmentu sprawozdawczego	167 245	1 637	(14 604)	154 278	-	154 278
Zwiększenia aktywów trwałych	(2 776)	-	-	(2 776)	-	(2 776)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	113 914	375	(14 592)	99 697	-	99 697
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	212	-	-	212	-	212
ujęte w rachunku zysków i strat	212	-	-	212	-	212
Przepływy pieniężne:	(5 239)	6	-	(5 233)	-	(5 233)
z działalności operacyjnej	(4 851)	6	(244)	(5 089)	-	(5 089)
z działalności inwestycyjnej	(3 745)	-	(911)	(4 656)	-	(4 656)
z działalności finansowej	3 357	-	1 155	4 512	-	4 512

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	94 882	-	-	94 882	-	94 882
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	332	4 757	(5 089)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	87 866	4 644	(5 061)	87 449	-	87 449
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 377	-	(297)	34 080	-	34 080
Amortyzacja	7 672	-	(265)	7 407	-	7 407
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	969	11	302	1 282	-	1 282
Przychody finansowe, w tym:	83	-	(43)	40	-	40
przychody z tytułu odsetek	83	-	(73)	10	-	10
Koszty finansowe, w tym:	1 322	-	(325)	997	-	997
koszty z tytułu odsetek	1 098	-	(102)	996	-	996
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	7 078	124	556	7 758	-	7 758
Aktywa segmentu sprawozdawczego	150 027	2 353	(6 777)	145 603	-	145 603
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 469)	-	-	(1 469)	-	(1 469)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	96 941	1 280	(12 755)	85 466	-	85 466
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	419	-	-	419	-	419
Przepływy pieniężne:	4 444	63	-	4 508	-	4 508
z działalności operacyjnej	12 617	63	(293)	12 387	-	12 387
z działalności inwestycyjnej	(1 038)	-	-	(1 038)	-	(1 038)
z działalności finansowej	(7 135)	-	294	(6 841)	-	(6 841)

2. Podatek dochodowy

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	1 176	877
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 176	877
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	(12)	214
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(12)	214
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat, w tym:	1 164	1 091
- przypisane działalności kontynuowanej	1 164	1 091
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 164	1 091

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 163	3 181	3 195	(18)	93	(3)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	34	-	21	34	6	15
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	78	84	56	(6)	18	(21)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	1	4	-	(3)	1	(1)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	255	236	217	19	33	15
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	200	210	145	(10)	33	(95)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 731	3 715	3 634	16	184	(90)

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	40	4	12	(36)	(20)	8
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	-	2
ZUS od wynagrodzeń	46	42	28	(4)	(6)	2
Zapasy /odpis aktualizujący/	109	109	100	-	(20)	(3)
Odpisy aktualizujące	830	874	348	44	(392)	272
Rezerwa na urlopy	63	63	56	-	(31)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	3	-	3	34	-
Rezerwa na koszty	-	-	-	-	(15)	51
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	1	1	1	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	218	183	152	(35)	(49)	(28)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	(3)	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 306	1 279	697	(27)	(502)	304

3. Zysk na akcję

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

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu	1 988	2 131
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	1 870	2 092
Zysk netto podstawowy na 1 akcję		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,44	3,90
na działalności kontynuowanej	2,44	3,90

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,04	3,65
na działalności kontynuowanej	2,04	3,65

4. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Dotacje państwowe	1 885	2 225
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	439	-
Zwrot kosztów sądowych	6	1
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	488	607
Nadwyżki inwentaryzacyjne	123	178
Pozostałe	40	68
Przedawnione zobowiązania	2	2
RAZEM	2 983	3 081

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	212	404
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	15
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	82	1 200
Koszty postępowania sądowego	15	12
Likwidacja składników majątku	193	7
Braki inwentaryzacyjne	100	148
Pozostałe	141	13
Przedawnione należności	7	-
RAZEM	750	1 799

5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	33	10
Przychody z inwestycji	2 467	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	30
RAZEM	2 500	40

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	666	351
kredytów bankowych	371	106
faktoringu	138	59
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	620	646
Straty z tytułu różnic kursowych	681	-
RAZEM	1 967	997

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
		01.01.2022	30.06.2022			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	9 199	5 197	3 458	5 620	23 474
Zwiększenia	-	1 802	364	-	436	2 602
<i>nabycie</i>	-	1 802	364	-	436	2 602
Zmniejszenia	-	-	14	-	-	14
<i>inne</i>	-	-	14	-	-	14
Wartość brutto na koniec okresu	-	11 001	5 547	3 458	6 056	26 062
Wartość umorzenia na początek okresu	-	3 639	3 312	1 269	3 079	11 299
Amortyzacja za okres	-	685	257	365	350	1 657
Zmniejszenia	-	-	14	-	-	14
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 324	3 555	1 634	3 429	12 942
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	4 324	3 555	1 634	3 429	12 942
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	108	10	7	31	156
Wartość netto na koniec okresu	-	6 785	2 002	1 831	2 658	13 276

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
		01.01.2021	31.12.2021			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	10 007	6 016	3 474	5 682	25 179
Zwiększenia	-	1 035	426	691	397	2 549
<i>nabycie</i>	-	1 035	426	691	397	2 549
Zmniejszenia	-	1 843	1 245	707	459	4 254

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

<i>zbycie</i>	-	-	253	-	-	253
<i>inne</i>	-	1 843	992	707	459	4 001
Wartość brutto na koniec okresu	-	9 199	5 197	3 458	5 620	23 474
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 938	3 972	1 328	2 579	10 817
Amortyzacja za okres	-	1 247	486	619	698	3 050
Zmniejszenia	-	546	1 146	678	198	2 568
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	3 639	3 312	1 269	3 079	11 299
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	3 639	3 312	1 269	3 079	11 299
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	98	9	5	31	143
Wartość netto na koniec okresu	-	5 658	1 894	2 194	2 572	12 318

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
		01.01.2021	30.06.2021			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	10 007	6 016	3 474	5 682	25 179
Zwiększenia	-	527	196	203	329	1 255
<i>nabycie</i>	-	527	196	203	329	1 255
Zmniejszenia	-	1 306	142	666	264	2 378
<i>inne</i>	-	1 306	142	666	264	2 378
Wartość brutto na koniec okresu	-	9 228	6 070	3 011	5 747	24 056
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 938	3 972	1 328	2 579	10 817
Amortyzacja za okres	-	635	239	290	365	1 529
Zmniejszenia	-	531	90	637	185	1 443
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	3 042	4 121	981	2 759	10 903
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	3 042	4 121	981	2 759	10 903
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	(439)	(30)	-	(146)	(615)
Wartość netto na koniec okresu	-	5 747	1 919	2 030	2 842	12 538

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2022	30.06.2022	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	30.06.2021
Wartość brutto na początek okresu		49 554		53 677		53 677
Zwiększenia		4 160		7 427		7 705
inne		4 160		7 427		7 705
Zmniejszenia		-		11 550		11 550
inne		-		11 550		11 550
Wartość brutto na koniec okresu		53 714		49 554		49 832
Wartość umorzenia na początek okresu		17 126		12 559		12 559
amortyzacja za okres		5 221		9 979		5 053
zmniejszenia		-		5 412		5 412
Wartość umorzenia na koniec okresu		22 347		17 126		12 200
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		22 347		17 126		12 200
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia		41		14		(289)
Wartość netto na koniec okresu		31 408		32 442		37 343

7. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2022	30.06.2022	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
		14 202	190	15 584	29 976
Zwiększenia		-	-	409	409
nabycie		-	-	409	409
Zmniejszenia		-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu		14 202	190	15 993	30 385
Wartość umorzenia na początek okresu		1 517	148	8 335	10 000
amortyzacja za okres		266	5	537	808
zmniejszenia		-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu		1 783	153	8 872	10 808

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 783	153	8 872	10 808
Wartość netto na koniec okresu	12 419	37	7 121	19 577

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2021	31.12.2021	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		14 202	150	14 905	29 257
Zwiększenia		-	40	689	729
<i>nabycie</i>		-	40	689	729
Zmniejszenia		-	-	10	10
<i>likwidacja</i>		-	-	10	10
Wartość brutto na koniec okresu		14 202	190	15 584	29 976
Wartość umorzenia na początek okresu		986	133	7 242	8 361
amortyzacja za okres		531	15	1 101	1 647
zmniejszenia		-	-	8	8
Wartość umorzenia na koniec okresu		1 517	148	8 335	10 000
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		1 517	148	8 335	10 000
Wartość netto na koniec okresu		12 685	42	7 249	19 976

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2021	30.06.2021	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		14 202	150	14 905	29 257
Zwiększenia		-	-	418	418
<i>nabycie</i>		-	-	418	418
Zmniejszenia		-	-	10	10
<i>likwidacja</i>		-	-	10	10
Wartość brutto na koniec okresu		14 202	150	15 313	29 665

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość umorzenia na początek okresu	986	133	7 242	8 361
amortyzacja za okres	265	8	552	825
zmniejszenia	-	-	8	8
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 251	141	7 786	9 178
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 251	141	7 786	9 178
Wartość netto na koniec okresu	12 951	9	7 527	20 487

8. Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wartość brutto na początek okresu	40	40	40
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	40	40	40
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	40	40	40
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	40	40	40

9. Zapasy

ZAPASY	30.06.2022	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	67 147	67 147
Wartość netto zapasów	66 572	66 572
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	574	574
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	574	574
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
Wartość bilansowa zapasów	66 573	66 573
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

ZAPASY	31.12.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	60 047	60 047
Wartość netto zapasów	59 473	59 473
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	63	63
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	574	574
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
Wartość bilansowa zapasów	59 473	59 473
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

ZAPASY	30.06.2021	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	40 727	40 727
Wartość netto zapasów	40 201	40 201
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	511	511
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Odpisy aktualizujące wartości zapasów	15	15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	526	526
Wartość bilansowa zapasów	40 201	40 201
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000	24 000

10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	258	224	569
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 848	11 213	12 511
Razem należności	10 106	11 437	13 080
Odpisy na należności z tyt. dostaw	4 368	4 595	2 959
Należności z tyt. dostaw netto	5 738	6 842	10 121

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Stan na początek okresu	4 595	2 605	2 605
Zwiększenia	212	1 990	354
Zmniejszenia	439	-	-
Stan na koniec okresu	4 368	4 595	2 959

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pozostałe należności:	10 299	10 631	9 490
- część długoterminowa	3 450	3 450	3 650
- część krótkoterminowa	6 849	7 181	5 840
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 511	1 887	858
- część krótkoterminowa	1 511	1 887	858
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	701	661	661
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	50	50
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	10	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	701	701	711
RAZEM	11 109	11 817	9 637

11. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	Stan na dzień	Naliczone odsetki za okres
------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------------------

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

			30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Eva Minge Design sp. z o.o.	820	31.12.2022	540	588	599	12	18	10
Vosedo S.A.	2 000	31.12.2022	1 012	-	-	12	-	-
Razem			1 552	588	599	24	18	10

12. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY

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

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2022.

nazwisko i imię/ firma	łącznie liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łącznie liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Członek Rady Nadzorczej od 20.06.2022 uprzednio Prezes Zarządu	96 634	0	4,33%	186 268	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Prezes Zarządu od 01.07.2022 uprzednio Wiceprezes Zarządu	5 798	0	0,26%	5 798	0,18%
Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Małgorzata Głowacka - Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej do 20.06.2022	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%
Marek Warzecha - Członek Rady Nadzorczej	56 917	56 917	2,55%	56 917	1,76%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
 Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	269 909	6 933	12,08%	0	0,00%
Pozostali	898 876	(63 850)	40,25%	903 876	27,95%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	3 233 500	100%

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

13. Pozostałe kapitały

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2022	30.06.2022
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2021	31.12.2021
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2021	30.06.2021
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

14. Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	468	252	238
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	22 661	31 899	22 995
Razem	23 129	32 151	23 233

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pozostałe zobowiązania:	10 554	8 616	7 911
- część krótkoterminowa	10 554	8 616	7 911
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	553	401	321
- część krótkoterminowa	553	401	321
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	356	473	600
- część długoterminowa	135	241	364
- część krótkoterminowa	221	232	236
Razem, w tym:	11 463	9 490	8 832
- część długoterminowa	135	241	364
- część krótkoterminowa	11 328	9 249	8 468

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu a złotych	saldo kredytu w złotych na 30.06.2022	saldo kredytu w złotych na 31.12.2021	saldo kredytu w złotych na 30.06.2021
PKO BP SA	Kredyt wielocelowy	24.05.2011 06.11.2023	15 000 000,00	3 749 788,23	0,00	0,00
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014 16.12.2022	12 000 000,00	7 506 403,05	0,00	0,00
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	09.06.2020 09.06.2024	5 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt obrotowy	27.06.2018 31.08.2024	7 000 000,00	2 718 840,89	241 507,13	0,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt inwestycyjny	27.06.2018 31.05.2023	3 000 000,00	928 600,62	1 443 535,68	1 958 470,74
				15 903 632,79	1 685 042,81	1 958 470,74

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2022		31.12.2021		30.06.2021	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
Santander Bank Polska SA	31.05.2023	928	-	1 015	429	1 030	929
Razem		928	-	1 015	429	1 030	929

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	Termin spłaty			
PKO BP SA	06.11.2023	3 750	-	-
ING Bank Śląski SA	06.12.2022	8 507	-	-
Santander Bank Polska SA	31.07.2024	2 719	241	-
Razem		14 976	241	-

16. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson wynosiła 4 171 tys. zł.

Rozliczenia podatkowe

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

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

17. Rezerwy

REZERWY				
01.01.2022		30.06.2022		
		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		490	4	494
Krótkoterminowe na początek okresu		490	4	494
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		8	-	8
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		482	4	486
Krótkoterminowe na koniec okresu		482	4	486
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2021		31.12.2021		
		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		460	4	464
Krótkoterminowe na początek okresu		460	4	464
Zwiększenia		37	-	37
Utworzone w okresie		7	-	7
Zmniejszenia		-	-	-
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		490	4	494
Krótkoterminowe na koniec okresu		490	4	494
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2021	30.06.2021	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		3	-	3
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		457	4	461
Krótkoterminowe na koniec okresu		457	4	461
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

18. Zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO			
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	964	1 057	1 286
w okresie od 1 roku do 5 lat	2 187	2 458	2 679
Razem	3 151	3 515	3 965

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	9 537	9 133	9 426
w okresie od 1 roku do 5 lat	22 284	21 965	29 127
w okresie powyżej 5 lat	1 689	3 309	674
Razem	33 510	34 407	39 227

19. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
	01.01.2022 30.06.2022		01.01.2022 30.06.2022	
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	17	2 184	258	446
Spółki grupy kapitałowej	-	109	-	22
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	202	3	45	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	2 091	14	423	258
Razem	2 310	2 310	726	726



3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU

3.1 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Esotiq & Henderson S.A. za I półrocze 2022 roku, sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

Dane bilansowe przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku oraz 30 czerwca 2021 roku

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zawierające informacje o zmianach poszczególnych pozycji kapitału własnego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2021
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	105 815	204 305	94 154	22 792	44 632	20 593
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 061	23 690	11 200	1 090	5 175	2 450
III. Zysk (strata) brutto	5 297	21 463	10 093	1 141	4 689	2 208
IV. Zysk (strata) netto	4 265	17 378	9 097	919	3 796	1 990
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 772)	23 292	12 588	(1 028)	5 088	2 753
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 741)	(3 478)	(1 377)	(806)	(760)	(301)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 659	(21 934)	(6 708)	1 004	(4 792)	(1 467)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 854)	(2 120)	4 503	(830)	(463)	985
IX. Aktywa razem	159 827	151 188	143 515	34 147	32 871	30 795
X. Zobowiązania	97 910	91 420	82 243	20 918	19 877	17 648
XI. Zobowiązania długoterminowe	31 320	33 026	38 337	6 691	7 181	8 226
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	66 590	58 394	43 906	14 227	12 696	9 421
XIII. Kapitał własny	61 917	59 768	61 272	13 228	12 995	13 148
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	49	48
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)	2,28	8,74	4,35	0,49	1,91	0,95
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)	1,91	7,78	4,07	0,41	1,70	0,89

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	27,72	26,76	27,43	5,92	5,82	5,89
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	27,72	26,76	27,43	5,92	5,82	5,89
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	2,00	-	-	0,43	-	-

3.2 Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
	narastająco 2022	II kwartał 2022	narastająco 2021	II kwartał 2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	105 815	54 854	94 154	48 693
Koszt własny sprzedaży	37 464	17 917	34 003	17 134
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	68 351	36 937	60 151	31 559
Koszty sprzedaży	53 908	29 410	42 142	21 526
Koszty ogólnego zarządu	10 713	4 749	8 588	4 150
Pozostałe przychody operacyjne	2 572	1 917	2 688	2 221
Pozostałe koszty operacyjne	1 241	812	909	794
Zysk/strata z działalności operacyjnej	5 061	3 883	11 200	7 310
Przychody finansowe	2 580	60	84	42
Koszty finansowe	2 344	1 359	1 191	565
Zysk/strata brutto	5 297	2 584	10 093	6 787
Podatek dochodowy	1 032	586	996	606
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	4 265	1 998	9 097	6 181
Działalność zaniechana				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	4 265	1 998	9 097	6 181
Dochody całkowite razem	4 265	1 998	9 097	6 181
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	2,28	1,07	4,35	2,94
<i>Rozwodniony</i>	1,91	0,90	4,07	2,66
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	2,28	1,07	4,35	2,94
<i>Rozwodniony</i>	1,91	0,90	4,07	2,66

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Aktywa trwałe	80 311	72 852	77 142
Rzeczowe aktywa trwałe	12 727	11 695	11 897
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	32 944	33 533	37 590
Aktywa niematerialne	19 577	19 976	20 487
Pozostałe aktywa finansowe	7 364	86	147
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 249	4 112	3 371
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 450	3 450	3 650
Aktywa obrotowe	79 516	78 336	66 373
Zapasy	65 778	58 707	39 536
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	6 027	6 521	9 971
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 274	5 045	2 972
Pożyczki udzielone	1 552	1 501	599
Walutowe kontrakty terminowe	177	-	110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 708	6 562	13 185
AKTYWA RAZEM	159 827	151 188	143 515
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
	30.06.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny	61 917	59 768	61 272
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(10 875)	(12 696)	(2 911)
Pozostałe kapitały zapasowe	53 547	40 106	40 106
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	-
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	4 265	17 378	9 097

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA	97 910	91 420	82 243
Zobowiązania długoterminowe	31 320	33 026	38 337
Rezerwy			
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 731	3 715	3 634
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	429	929
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 187	2 426	2 679
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	24 392	25 341	29 856
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	135	240	364
Zobowiązania krótkoterminowe	66 590	58 394	43 906
Rezerwy	329	329	292
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	14 976	241	-
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	928	1 015	1 030
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 405	4 379	3 546
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	10 548	10 046	9 510
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 835	30 438	21 136
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9 565	8 018	7 375
Zobowiązania z tytułu dywidendy	3 937	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	192	3 038	142
Walutowe kontrakty terminowe	-	15	-
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	159 827	151 188	143 515

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021
	narastająco 2022	II kwartał 2022	narastająco 2021	II kwartał 2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	5 297	2 584	10 093	6 787
Korekty o pozycje:	(10 069)	(1 381)	2 495	6 875
Amortyzacja	7 491	3 943	7 122	3 588
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(190)	(23)	(79)	302
Koszty i przychody z tytułu odsetek	899	573	639	289
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2 305)	138	83	74
Zmiana stanu zapasów	(7 070)	2 641	(1 417)	4 926
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	2 265	864	(2 805)	(2 475)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(7 161)	(6 045)	2 132	2 813
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(3 998)	(3 472)	(1 167)	(714)
Inne korekty	-	-	(2 013)	(1 928)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(4 772)	1 203	12 588	13 662
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	30	27	2	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	6 309	-	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	971	30	90	40
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(2 773)	(1 130)	(1 469)	(737)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(7 278)	-	-	-
Udzielone pożyczki	(1 000)	(1 000)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 741)	(2 073)	(1 377)	(697)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	14 733	3 518	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(741)	(440)	(613)	(356)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 591)	(2 967)	(4 963)	(2 488)
Nabycie akcji własnych	(2 021)	(90)	(410)	(250)
Zapłacone odsetki	(1 003)	(631)	(722)	(330)
Inne	(718)	-	-	(29)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	4 659	(610)	(6 708)	(3 453)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 854)	(1 480)	4 503	9 512
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 562	-	8 682	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 708	(1 480)	13 185	9 512

3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

01.01.2022 30.06.2022	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	(12 696)	40 106	17 378	59 768
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	4 265	4 265
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	4 265	4 265
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 821	13 441	(17 378)	(2 116)
Dywidendy	-	-	-	-	(3 937)	(3 937)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	13 441	(13 441)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 021)	-	-	(2 021)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 875)	53 547	4 265	61 917

01.01.2021 31.12.2021	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	-	-	-	-	17 378	17 378
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	17 378	17 378
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(10 195)	1 469	(1 469)	(10 195)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	1 469	(1 469)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(10 195)	-	-	(10 195)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(12 696)	40 106	17 378	59 768

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

01.01.2021	30.06.2021	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		-	-	-	-	9 097	9 097
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	9 097	9 097
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(410)	1 469	(1 469)	(410)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	1 469	(1 469)	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(410)	-	-	(410)
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(2 911)	40 106	9 097	61 272

3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

20. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	1 152	854
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 152	854
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	(120)	142
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(120)	142
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat, w tym:	1 032	996
- przypisane działalności kontynuowanej	1 032	996
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	3 163	3 181	3 195	(18)	(17)	(3)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	34	-	21	34	(6)	15
Dodatnie różnice kursowe z wyceny	78	84	56	(6)	7	(21)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	1	4	-	(3)	3	(1)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	255	236	217	19	34	15
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	200	210	145	(10)	(30)	(95)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 731	3 715	3 634	16	(9)	(90)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Ujemne różnice kursowe z wyceny	40	4	12	(36)	16	8
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	2	2
ZUS od wynagrodzeń	46	42	28	(4)	(12)	2
Zapasy /odpis aktualizujący/	109	109	100	-	(12)	(3)
Odpisy aktualizujące	3 773	3 708	3 023	(65)	(484)	201
Rezerwa na urlopy	63	63	56	-	(7)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/		3	-	3	(3)	-
Rezerwa na koszty	-	-	-	-	51	51
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	218	183	152	(35)	(59)	(28)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 249	4 112	3 371	(137)	(508)	233

21. Zysk na akcje

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

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	1 988	2 131
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	1 870	2 092
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,28	4,36
na działalności kontynuowanej	2,28	4,36

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,91	4,07
na działalności kontynuowanej	1,91	4,07

22. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Dotacje państwowe	1 514	1 872
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	439	-
Zwrot kosztów sądowych	6	1
Przedawnione zobowiązania	2	2
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	488	596
Nadwyżki inwentaryzacyjne	123	178
Pozostałe	-	39
RAZEM	2 572	2 688

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	82	9
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	704	706
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	15
Likwidacja majątku obrotowego	193	7
Koszty postępowania sądowego	15	12
Braki inwentaryzacyjne	100	148
Pozostałe	140	12
Przedawnione należności	7	-
RAZEM	1 241	909

23. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	112	84
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	2 467	-
RAZEM	2 579	84

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	630	351
kredytów bankowych	371	106
faktoringu	138	59
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	632	616
Straty z tytułu różnic kursowych	1 002	150
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	80	74
aktywów dostępnych do sprzedaży	80	74
RAZEM	2 344	1 191

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

24. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2022 30.06.2022			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	8 008	5 145	3 401	5 579	22 133
Zwiększenia	-	1 802	364	-	436	2 602
nabycie	-	1 802	364	-	436	2 602
Zmniejszenia	-	-	14	-	-	14
zbycie	-	-	14	-	-	14
Wartość brutto na koniec okresu	-	9 810	5 495	3 401	6 015	24 721
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 889	3 268	1 257	3 024	10 438
amortyzacja za okres	-	614	252	355	349	1 570
zmniejszenia	-	-	14	-	-	14
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	3 503	3 506	1 612	3 373	11 994
Wartość netto na koniec okresu	-	6 307	1 989	1 789	2 642	12 727

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2021 31.12.2021			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	6 976	5 849	3 474	5 191	21 490
Zwiększenia	-	1 035	426	634	397	2 492
nabycie	-	1 035	426	634	397	2 492
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	3	1 130	707	9	1 849
zbycie	-	-	253	-	-	253

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

inne	-	3	877	707	9	1 596
Wartość brutto na koniec okresu	-	8 008	5 145	3 401	5 579	22 133
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 848	3 903	1 328	2 369	9 448
amortyzacja za okres	-	1 044	474	607	664	2 789
zmniejszenia	-	3	1 109	678	9	1 799
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 889	3 268	1 257	3 024	10 438
Wartość netto na koniec okresu	-	5 119	1 877	2 144	2 555	11 695

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2021 30.06.2021			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	6 976	5 849	3 474	5 191	21 490
Zwiększenia	-	527	196	203	329	1 255
nabycie	-	527	196	203	329	1 255
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	65	666	-	731
zbycie	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	65	666	-	731
Wartość brutto na koniec okresu	-	7 503	5 980	3 011	5 520	22 014
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 848	3 903	1 328	2 369	9 448
amortyzacja za okres	-	506	232	290	332	1 360
zmniejszenia	-	-	54	637	-	691
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 354	4 081	981	2 701	10 117
Wartość netto na koniec okresu	-	5 149	1 899	2 030	2 819	11 897

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2022	30.06.2022	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	30.06.2021
Wartość brutto na początek okresu		50 459		49 800		49 800
Zwiększenia		4 524		8 510		7 705
inne		4 524		8 510		7 705
Zmniejszenia		-		7 851		7 851
inne				7 851		7 851
Wartość brutto na koniec okresu		54 983		50 459		49 654
Wartość umorzenia na początek okresu		16 926		10 874		10 874
amortyzacja za okres		5 113		9 800		4 938
zmniejszenia				3 748		3 748
Wartość umorzenia na koniec okresu		22 039		16 926		12 064
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		22 039		16 926		12 064
Wartość netto na koniec okresu		32 944		33 533		37 590

25. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2022 30.06.2022			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	190	15 586	29 978
Zwiększenia	-	-	409	409
nabycie	-		409	409
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	190	15 995	30 387
Wartość umorzenia na początek okresu	1 517	148	8 337	10 002
amortyzacja za okres	266	5	537	808
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 783	153	8 874	10 810
Wartość netto na koniec okresu	12 419	37	7 121	19 577

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2021 31.12.2021			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	14 897	29 249
Zwiększenia	-	40	689	729
nabycie	-	40	689	729
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	190	15 586	29 978
Wartość umorzenia na początek okresu	986	133	7 237	8 356
amortyzacja za okres	531	15	1 100	1 646
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 517	148	8 337	10 002
Wartość netto na koniec okresu	12 685	42	7 249	19 976

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2021 30.06.2021			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	150	14 897	29 249
Zwiększenia	-	-	418	418
nabycie	-	-	418	418
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	150	15 315	29 667
Wartość umorzenia na początek okresu	986	133	7 237	8 356
amortyzacja za okres	265	8	551	824
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 251	141	7 788	9 180
Wartość netto na koniec okresu	12 951	9	7 527	20 487

26. Zapasy

ZAPASY	30.06.2022
	Towary
Wycena według ceny nabycia	66 352
Wartość netto zapasów	65 778
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	574
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	574
Wartość bilansowa zapasów	65 778
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000

ZAPASY	31.12.2021
	Towary
Wycena według ceny nabycia	59 281
Wartość netto zapasów	58 707
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	511
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	63
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	574
Wartość bilansowa zapasów	58 707
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

ZAPASY	30.06.2021
	Towary
Wycena według ceny nabycia	40 062
Wartość netto zapasów	39 536
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	511
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	15
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	525
Wartość bilansowa zapasów	39 536
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	24 000

27. Należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	6 414	5 787	4 946

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	9 963	10 819	12 719
Razem należności	16 377	16 606	17 665
Odpisy na należności z tyt. dostaw	10 350	10 085	7 694
Należności z tyt. dostaw netto	6 027	6 521	9 971

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Stan na początek okresu	10 085	7 038	7 038
Zwiększenia	704	3 047	656
Zmniejszenia	439	-	-
Stan na koniec okresu	10 350	10 085	7 694

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pozostałe należności:	6 275	7 690	6 838
- część długoterminowa	3 450	3 450	3 650
- część krótkoterminowa	2 825	4 240	3 188
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 150	1 506	495
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	1 150	1 506	495
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	701	661	661
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	50	50
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	10	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	701	701	711
RAZEM	6 724	8 495	6 622

28. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
			30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
Eva Minge Design sp. o.o.	820	31.12.2022	540	588	599	12	18	10
Esotiq Germany GMBH	6 005	31.12.2022	3 951	4 784	3 784	79	160	74
odpis aktualizujący pożyczki Esotiq GMBH			(3 951)	(3 871)	(3 784)	-	-	-
Vosedo S.A.	2 000	31.12.2022	1 012			12	-	-
Razem			1 552	1 501	599	103	178	84

29. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień		30.06.2022		
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu, jedna akcja daje prawo do dwóch głosów	1 000 000	100	17.11.2010	01.01.2012
B	zwykłe		600 000	60	17.06.2011	01.01.2012
C	zwykłe		4 000		16.08.2012	16.08.2012
D	zwykłe		150 000	15	17.10.2012	17.10.2012
E	zwykłe		29 500	3	17.07.2015	01.01.2014
F	zwykłe		450 000	45	30.07.2015	01.01.2014
Liczba akcji, razem			2 233 500			
Kapitał zakładowy, razem				224		
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>				<i>0,10</i>		

nazwisko i imię/ firma	łącznie liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łącznie liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Członek Rady Nadzorczej od 20.06.2022 uprzednio Prezes Zarządu	96 634	0	4,33%	186 268	5,76%
Krzysztof Jakubowski – Prezes Zarządu od 01.07.2022 uprzednio Wiceprezes Zarządu	5 798	0	0,26%	5 798	0,18%
Mariusz Jawoszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Małgorzata Głowacka - Pędras – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Filip Dziurnikowski - Członek Rady Nadzorczej do 20.06.2022	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%
Marek Warzecha - Członek Rady Nadzorczej	56 917	56 917	2,55%	56 917	1,76%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	269 909	6 933	12,08%	0	0,00%
Pozostali	898 876	(63 850)	40,25%	903 876	27,95%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	3 233 500	100%

Pan Mariusz Jawoszek - Przewodniczący Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. pełni funkcję Dyrektora Patronado Limited posiadającej na dzień przekazania niniejszego Sprawozdania 905 366 akcji Emitenta, z których przysługuje 1 810 732 głosów na Walnym Zgromadzeniu Esotiq & Henderson S.A., stanowiących odpowiednio 40,54% kapitału zakładowego i 56,00% ogólnej liczby głosów.

30. Pozostałe kapitały

01.01.2022	30.06.2022	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowany	Razem
Saldo na początek okresu		14 756	40 106	-	54 862
Podział zysku		-	13 441	-	13 441
Saldo na koniec okresu		14 756	53 547	-	68 303

01.01.2021	31.12.2021	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowany	Razem
Saldo na początek okresu		14 756	38 637	-	53 393
Podział zysku		-	1 469	-	1 469
Saldo na koniec okresu		14 756	40 106	-	54 862

01.01.2021	30.06.2021	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowany	Razem
Saldo na początek okresu		14 756	38 637	-	53 393
Podział zysku		-	1 469	-	1 469
Saldo na koniec okresu		14 756	40 106	-	54 862

31. Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	1 066	928	1 689
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	20 769	29 510	19 447
Razem	21 835	30 438	21 136

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Pozostałe zobowiązania:	8 801	7 385	6 818
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	8 801	7 385	6 818
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	543	401	321
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	543	401	321
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	356	472	600
- część długoterminowa	135	240	364
- część krótkoterminowa	221	232	236
Razem, w tym:	9 700	8 258	7 739
- część długoterminowa	135	240	364
- część krótkoterminowa	9 565	8 018	7 375

32. Zobowiązania z tytułu kredytów

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2022		31.12.2021		30.06.2021	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
Santander Bank	31.05.2023	928	-	1 015	429	1 030	929
Razem		928	-	1 015	429	1 030	929

Krótkoterminowe kredyty bankowe

Wyszczególnienie	Termin spłaty	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
PKO BP	06.11.2023	3 750	-	-
ING Bank Śląski	06.12.2022	8 507	-	-
Santander Bank	31.07.2024	2 719	241	-
Razem		14 976	241	-

33. Rezerwy

01.01.2022	30.06.2022	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		329	-	329
Krótkoterminowe na początek okresu		329	-	329
Zwiększenia		-	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zmniejszenia	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	329	-	329
Krótkoterminowe na koniec okresu	329	-	292
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

01.01.2021	31.12.2021	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		292	-	292
Krótkoterminowe na początek okresu		292	-	292
Zwiększenia		37	-	37
Zmniejszenia		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		329	-	329
Krótkoterminowe na koniec okresu		329	-	329
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

01.01.2021	30.06.2021	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		292	-	292
Krótkoterminowe na początek okresu		292	-	292
Zwiększenia		-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		-	-	-
Zmniejszenia		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		292	-	292
Krótkoterminowe na koniec okresu		292	-	292
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

34. Zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE			
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE			
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	964	1 057	1 286
w okresie od 1 roku do 5 lat	2 187	2 458	2 679
Razem	3 151	3 515	3 965

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021

	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	10 548	10 046	9 510
w okresie od 1 roku do 5 lat	22 703	25 032	29 182
w okresie powyżej 5 lat	1 689	3 309	674
Razem	34 940	38 387	39 366

35. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Esotiq & Henderson SA wynosiła 4 171 tys. zł.

Rozliczenia podatkowe

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

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

4. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE

4.1 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2022

W dniu 21 stycznia 2022 r. wpłynęła do Spółki, zawarta z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju [Instytucja Pośrednicząca], Umowa o dofinansowanie Projektu „Badania nad wynalezieniem struktur tekstronicznych stanowiących etykiety RFID w sklepie autonomicznym” w ramach Poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 11 239 500,00 zł (jedenaście milionów dwieście trzydzieści dziewięć tysięcy pięćset złotych), która to wartość stanowi całkowitą kwotę kosztów kwalifikowanych. Instytucja Pośrednicząca przyznała Jednostce Dominującej dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 6 732 343,75 zł (sześć milionów siedemset trzydzieści dwa tysiące trzysta czterdzieści trzy złote i siedemdziesiąt pięć groszy). Wydatki będą rozliczane w formie refundacji kosztów faktycznie poniesionych w odniesieniu do kategorii wydatków bezpośrednich oraz stawki ryczałtowej w odniesieniu do kategorii kosztów pośrednich. Warunkiem wypłaty dofinansowania jest złożenie przez Jednostkę Dominującą prawidłowo wypełnionego i kompletnego wniosku o płatność. Okres kwalifikowalności kosztów dla Projektu kończy się w dniu 31 grudnia 2023 r. Jednostka Dominująca jest zobowiązana do zapewnienia trwałości Projektu przez okres trzech lat od dnia zakończenia jego realizacji. Esotiq & Henderson S.A. umacnia pozycję rynkowego lidera oferując klientom wysokiej jakości bieliznę spełniającą ich bardzo osobiste potrzeby, a koncepcja sklepu autonomicznego jest istotnym elementem rozwijanego przez Spółkę innowacyjnego modelu budowania relacji z klientkami, opartego o nowoczesne technologie. Wieloletnie doświadczenie w pracy z kobietami i dla kobiet skierowały uwagę Esotiq na szerszy aspekt kobiecych oczekiwań – wychodzący poza obecne przyzwyczajenia zakupowe. Dlatego już dziś patrzymy w kierunku potrzeb KOBIECY JUTRA, doskonaląc markę ESOTIQ zarówno od strony oferty produktowej, jak również pod względem dostarczanego doświadczenia zakupowego, wdrażając np. mobilną aplikację umożliwiającą idealne dopasowanie biustonoszy. Autonomiczny salon z bielizną – miejsce, gdzie zakup będzie w pełni bezkontaktowy, przez co maksymalnie intymny, jest kolejnym krokiem w tworzeniu unikalnych, wielokanałowych doświadczeń zakupowych odpowiadających na różnorodne kobiece potrzeby.

W dniu 31 stycznia 2022 r. Jednostka Dominująca zawarła warunkową umowę inwestycyjną, zgodnie z którą obejmie 33% akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Vosedo S.A. [Spółka], tworzącej multibrandową platformę sprzedaży – sklep internetowy vosedo.com, w którego ofercie znajdują się produkty wiodących marek bielizny, homewear, beachwear, kosmetyków, perfum, rajstop, skarpet i akcesoriów. Kluczowymi partnerami inwestycyjnymi w projekcie VOSEDO są Esotiq & Henderson S.A., lider polskiego rynku bieliznianego, dysponujący największą zdywersyfikowaną siecią sprzedaży, na którą składają się salony własne, sklepy franczyzowe, sklepy multibrandowe, sklepy internetowe oraz sprzedaż hurtowa; Oponeo.pl S.A., lider polskiego rynku sprzedaży online w kategorii motoryzacja, zdobywca pierwszego miejsca w prestiżowym Rankingu Sklepów Internetowych 2021, sprzedający opony i felgi w trzynastu krajach Europy, który obejmie 33% akcji w kapitale zakładowym Vosedo S.A.; Patronado Limited – akcjonariusz Esotiq & Henderson S.A., który obejmie 32% akcji w kapitale zakładowym Vosedo S.A. oraz Pan Sławomir Rybka – prywatny inwestor, który obejmie 2% akcji w kapitale zakładowym Vosedo S.A. Synergiczne zaangażowanie wiedzy, umiejętności i doświadczenia oraz zaufanie klientów zdobyte przez partnerów inwestycyjnych VOSEDO w wieloletniej działalności e-commerce są solidną podstawą do stworzenia sklepu on-line o silnej pozycji konkurencyjnej na polskim i europejskim rynku. Zgodnie z założeniami kapitał zakładowy Vosedo S.A. po dokonaniu inwestycji będzie wynosił 1.562.700,00 zł, a wartość inwestycji Esotiq & Henderson S.A. w projekt VOSEDO wyniesie 6.000.014,79 zł. Zamierzaniem inwestorów Vosedo S.A. jest wprowadzenie jej akcji do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w perspektywie około pięciu lat od daty rozpoczęcia przez Spółkę działalności. Realizacja umowy inwestycyjnej w zakresie obejmowania przez inwestorów akcji Vosedo S.A. nastąpi pod warunkiem uzyskania zgody Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na dokonanie koncentracji.

W dniu 31 marca 2022 r. Esotiq & Henderson S.A. nabył własność 1 250 (jeden tysiąc dwieście pięćdziesiąt) udziałów ESOTIQ Germany GmbH o łącznej wysokości 1 250 000,00 EUR (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy euro 00/100), stanowiących 49,50% w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników ESOTIQ Germany GmbH. Przed nabyciem Emitent posiadał 1 275 (jeden tysiąc dwieście siedemdziesiąt pięć) udziałów ESOTIQ Germany GmbH o łącznej wysokości 1 275 000,00 EUR (jeden milion dwieście siedemdziesiąt pięć tysięcy euro 00/100), stanowiących 50,50% w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników ESOTIQ Germany GmbH. Po nabyciu Emitent posiada 2 525 (dwa tysiące pięćset dwadzieścia pięć) udziałów ESOTIQ Germany GmbH o łącznej wysokości 2 525 000,00 EUR (dwa miliony pięćset dwadzieścia pięć tysięcy euro 00/100), stanowiących 100,00% w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników ESOTIQ Germany GmbH. Nabycie własności udziałów w wykonaniu umowy wspólników zawartej w dniu 14 stycznia 2016 r., nastąpiło za cenę 1 564 982,00 EUR (jeden milion pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt dwa euro 00/100) zapłaconą ze środków własnych Emitenta. Cena przeliczona na złote według kursu średniego NBP z dnia 30 marca 2022 r. wynosi 7 278 261,79 PLN (siedem milionów dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy dwieście sześćdziesiąt jeden złotych 79/100).

W dniu 20 czerwca 2022 r. Pan Adam Skrzypek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i członkostwa w Zarządzie Esotiq & Henderson S.A.

W dniu 20 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2021. Ustalono, że wysokość dywidendy wyniesie 3 936 394,00 zł, wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniesie 2,00 zł (na każdą akcję z wyłączeniem akcji własnych Spółki), liczba akcji objętych dywidendą 1 968 197. Dzień dywidendy wyznaczono na 15 sierpnia 2022 r., a termin wypłaty dywidendy na 30 września 2022 r.

W dniu 1 lipca 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę, na mocy której powierzyła Panu Krzysztofowi Jakubowskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki, począwszy od dnia 1 lipca 2022 r. na okres bieżącej kadencji. Pan Krzysztof Jakubowski dotychczas pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta.

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

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

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

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

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

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

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

4.3 Inwestycje w jednostkach zależnych

Esotiq & Henderson S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku posiada udziały w spółkach zależnych w kwocie 7 364 tys. zł.

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

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

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

W okresie I półrocza 2022 roku nie było zmian w strukturze Emitenta.

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

W okresie I półrocza 2022 roku, Esotiq & Henderson S.A. nie przeprowadzał emisji oraz operacji wykupu bądź spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W dniu 20 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2021. Wysokość dywidendy wynosi 3 936 394,00 zł. Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosi 2,00 zł na każdą akcję, z wyłączeniem akcji własnych Spółki. Liczba akcji objętych dywidendą 1 968 197. Dzień dywidendy został ustalony na 15 sierpnia 2022 r. Termin wypłaty dywidendy - 30 września 2022 r.

4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta

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

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

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

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

Akcjonariusze:	ilość akcji	% kapitału
Patronado Limited	905 366	40,54%
Adam Skrzypek	96 634	4,33%
Pozostali akcjonariusze	961 591	43,05%
Esotiq & Henderson SA (akcje własne)	269 909	12,08%
	2 233 500	100,00%

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

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

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

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

Nie wystąpiły inne transakcje z podmiotami powiązanymi niż transakcje wykazane w nocie 19 do sprawozdania finansowego. Transakcje z jednostkami powiązanymi miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson.

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

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

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony do publikacji w dniu 28.09.2022.

KRZYSZTOF JAKUBOWSKI

Prezes Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2022