



Skonsolidowany Raport Kwartalny

za I kwartał 2024 roku

ESOTIQ & HENDERSON®

Spis treści

1	Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	5
2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
3	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	8
4	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
5	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
6	Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego	15
7	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	16
8	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	18
9	Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	19
10	Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	20
11	Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające	21
11.1	Informacje ogólne	21
11.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22
11.3	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I kwartale 2024	23
11.4	Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.....	23
11.5	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie	24
11.6	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	24
11.7	Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	24
11.8	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania.....	24
11.9	Informacje dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	24
11.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	24
11.11	Korekty błędów poprzednich okresów	24
11.12	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	25
11.13	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ...	25
11.14	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	25
11.15	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	25
11.16	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	25
11.17	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw	28

11.18	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów	28
11.19	Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów	30
11.20	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	30
11.21	Przychody i koszty finansowe.....	32
11.22	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	32
11.23	Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób.....	32
11.24	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	33
11.25	Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta.....	34
11.26	Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	34
11.27	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta.	34
11.28	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	34

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	63 237	275 495	61 098	14 634	60 837	12 998
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 669	15 989	1 545	386	3 531	329
III. Zysk (strata) brutto	536	9 163	337	124	2 023	72
IV. Zysk (strata) netto	325	7 386	217	75	1 631	46
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 413)	47 988	(8 005)	(558)	10 597	(1 703)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(337)	(9 383)	(3)	(78)	(2 072)	(1)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 289)	(36 034)	3 182	(993)	(7 957)	677
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(7 039)	2 571	(4 826)	(1 629)	568	(1 027)
IX. Aktywa razem	139 519	144 026	155 133	32 439	33 125	33 180
X. Zobowiązania	77 827	82 560	96 784	18 096	18 988	20 700
XI. Zobowiązania długoterminowe	26 805	24 296	24 516	6 232	5 588	5 244
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	51 022	58 264	72 268	11 863	13 400	15 457
XIII. Kapitał własny	61 692	61 466	58 349	14 344	14 137	12 480
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	52	52	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)	0,15	4,32	0,13	0,03	0,95	0,03
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,15	3,31	0,10	0,03	0,73	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,62	27,52	26,12	6,42	6,33	5,59
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,62	27,52	26,12	6,42	6,33	5,59
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	1,20	-	-	0,28	-

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	67 312	64 632	60 218
Rzeczowe aktywa trwałe	10 613	11 172	11 644
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	27 662	23 610	25 617
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	24 075	25 086	18 157
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 472	1 274	1 310
Długoterminowe pozostałe należności	3 450	3 450	3 450
Aktywa obrotowe	72 207	79 394	94 915
Zapasy	52 164	50 031	72 549
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 232	19 760	16 909
Należności z tytułu podatku dochodowego	437	186	920
Pożyczki udzielone	395	399	2 916
Obrotowe pochodne aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 979	9 018	1 621
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	72 207	79 394	94 915
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	139 519	144 026	155 133
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	61 692	61 466	58 349
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	61 692	61 466	58 349
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(12 324)	(12 281)	(10 453)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	60 685	60 560	54 202
Zyski zatrzymane	(1 649)	(1 793)	(380)
Udziały niedające kontroli	-	-	-
Zobowiązania	77 827	82 560	96 784
Zobowiązania długoterminowe	26 805	24 296	24 516

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 271	3 369	3 564
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21 354	18 602	20 889
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	2 180	2 325	63
Dotacje	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	51 022	58 264	72 268
Rezerwy	575	575	488
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	6 169	7 499	29 914
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	12 781	12 131	12 494
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	31 497	38 053	29 256
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Dotacje	-	-	-
Krótkoterminowe pochodne zobowiązania finansowe	-	6	116
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	51 022	58 264	72 268
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	139 519	144 026	155 133

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	63 237	61 098
Koszt własny sprzedaży	21 483	22 787
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	41 754	38 311
Koszty sprzedaży	34 068	31 096
Koszty ogólnego zarządu	6 493	6 477
Pozostałe przychody operacyjne	595	1 396
Pozostałe koszty operacyjne	119	589
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 669	1 545
Przychody finansowe	3	57
Koszty finansowe	1 136	1 265
Zysk/strata brutto	536	337
Podatek dochodowy	211	120
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	325	217
Działalność zaniechana		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	325	217
W tym przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	325	217
Udziały niedające kontroli	-	-

Zysk/ strata netto	325	217
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	376	(487)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	376	(487)
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	376	(487)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	0	0
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	0	0
Inne całkowite dochody netto	376	(487)
Dochody całkowite razem	701	(270)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Dochody całkowite przypadające na:		
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	701	(270)
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	-

Zysk / strata na jedną akcję w zł:

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0,15	0,13
<i>Rozwodniony</i>	0,15	0,10
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	0,15	0,13
<i>Rozwodniony</i>	0,15	0,10
Z działalności zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0	0
<i>Rozwodniony</i>	0	0

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

4 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

01.01.2024 31.03.2024	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	(12 281)	60 560	(1 793)	61 466	-	61 466
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	325	325	-	325
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	375	375	-	375
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	701	701	-	701
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski zatrzymane	-	-	-	125	(557)	(432)	-	(432)
Przeniesienie wyniku na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie/sprzedaż akcji własnych	-	-	(43)	-	-	(43)	-	(43)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(43)	125	144	226	-	226
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(12 324)	60 685	(1 649)	61 692	-	61 692

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

01.01.2023 31.12.2023	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	(10 412)	54 174	(299)	58 443	-	58 443
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	7 386	7 386	-	7 386
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	250	250	-	250
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	7 636	7 636	-	7 636
Dywidenda	-	-	-	-	(2 373)	(2 373)	-	(2 373)
Przeniesienie wyniku na kapitał zapasowy	-	-	-	6 386	(6 757)	(371)	-	(371)
Nabycie/sprzedaż akcji własnych	-	-	(1 869)	-	-	(1 869)	-	(1 869)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(1 869)	6 386	(1 494)	3 023	-	3 023
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(12 281)	60 560	(1 793)	61 466	-	61 466

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2023 31.03.2023	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	(10 412)	54 174	(299)	58 443	-	58 443
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	217	217	-	217
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	(487)	(487)	-	(487)
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	(270)	(270)	-	(270)
Zyski zatrzymane	-	-	-	28	189	217	-	217
Nabycie akcji własnych	-	-	(41)	-	-	(41)	-	(41)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(41)	28	(81)	(94)	-	(94)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 453)	54 202	(380)	58 349	-	58 349

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata przypadający na jednostkę dominującą	536	337
Korekty o pozycje:	(8 342)	(8 342)
Amortyzacja	4 481	3 837
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	93	(590)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	503	782
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	35	62
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(2 133)	3 130
Zmiana stanu należności	2 278	63
Zmiana stanu zobowiązań	(6 444)	(14 680)
Inne korekty	(998)	30
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	(1 649)	(7 029)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(764)	(976)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(2 413)	(8 005)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	-	65
Spłaty udzielonych pożyczek	30	40
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(367)	(108)
Dotacje	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(337)	(3)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	7 709
Spłata kredytów i pożyczek	(1 330)	(959)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 783)	(2 654)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-
Nabycie akcji własnych	(43)	(41)
Zapłacone odsetki	(133)	(873)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 289)	3 182
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(7 039)	(4 826)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 039)	(4 826)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	9 018	6 447
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 979	1 621

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6 Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	63 096	272 162	59 892	14 602	60 101	12 742
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 894	17 281	1 676	438	3 816	357
III. Zysk (strata) brutto	792	10 443	151	183	2 306	32
IV. Zysk (strata) netto	599	8 784	51	139	1 940	11
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 282)	48 526	(7 577)	(528)	10 716	(1 612)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(335)	(9 366)	1	(78)	(2 068)	0
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 313)	(36 138)	3 209	(998)	(7 980)	683
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(6 930)	3 022	(4 367)	(1 604)	667	(929)
IX. Aktywa razem	150 129	155 383	161 887	34 906	35 737	34 625
X. Zobowiązania	79 127	84 937	95 973	18 398	19 535	20 527
XI. Zobowiązania długoterminowe	27 857	26 073	25 066	6 477	5 997	5 361
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	51 270	58 864	70 907	11 921	13 538	15 166
XIII. Kapitał własny	71 002	70 446	65 914	16 509	16 202	14 098
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	52	52	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)	0,27	5,14	0,03	0,06	1,13	0,01
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,27	3,93	0,02	0,06	0,87	0,00
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	31,79	31,54	29,51	7,39	7,25	6,31
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	31,79	31,54	29,51	7,39	7,25	6,31
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	1,20	-	-	0,28	-

7 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	79 038	77 366	71 314
Rzeczowe aktywa trwałe	10 366	10 880	11 216
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	29 273	26 277	26 852
Aktywa niematerialne	24 072	25 086	18 157
Pozostałe aktywa finansowe	7 364	7 364	7 364
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 513	4 309	4 275
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 450	3 450	3 450
Aktywa obrotowe	71 091	78 017	90 573
Zapasy	51 031	49 408	71 599
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11 185	9 763	9 151
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	6 293	9 588	4 696
Należności z tytułu podatku dochodowego	437	179	920
Pożyczki udzielone	371	399	2 916
Walutowe kontrakty terminowe	24	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 750	8 680	1 291
AKTYWA RAZEM	150 129	155 383	161 887
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	71 002	70 446	65 914
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(12 324)	(12 281)	(10 453)
Pozostałe kapitały zapasowe	58 963	58 963	53 547
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	8 784	-	7 789
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	599	8 784	51
ZOBOWIĄZANIA	79 127	84 937	95 973
Zobowiązania długoterminowe	27 857	26 073	25 066
Rezerwy	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 271	3 369	3 563
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pożyczka z PFR	-	-	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	839	950	1 566
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	21 567	19 429	18 999

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2 180	2 325	63
Zobowiązania krótkoterminowe	51 270	58 864	70 907
Rezerwy	469	469	434
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 419	5 749	29 039
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-
Pożyczka z PFR	1 750	1 750	875
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 101	4 387	3 396
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 203	8 587	9 698
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 716	25 366	19 249
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9 612	12 550	8 100
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	6	116
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	150 129	155 383	161 887

8 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
	narastająco 2024	narastająco 2023
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży	63 096	59 892
Koszt własny sprzedaży	22 000	22 908
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	41 096	36 984
Koszty sprzedaży	33 175	29 767
Koszty ogólnego zarządu	6 494	6 331
Pozostałe przychody operacyjne	586	1 379
Pozostałe koszty operacyjne	119	589
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 894	1 676
Przychody finansowe	48	94
Koszty finansowe	1 150	1 619
Zysk/strata brutto	792	151
Podatek dochodowy	193	100
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	599	51
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	599	51
Dochody całkowite razem	599	51
Zysk / strata na jedną akcję w zł:		
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	<i>0,27</i>	<i>0,03</i>
<i>Rozwodniony</i>	<i>0,27</i>	<i>0,02</i>
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	<i>0,27</i>	<i>0,03</i>
<i>Rozwodniony</i>	<i>0,27</i>	<i>0,02</i>

9 Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01.2024	31.03.2024	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	(12 281)	58 963	8 784	70 446
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	599	599
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	599	599
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(43)	-	-	(43)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(43)	-	-	(43)
Sprzedaż akcji własnych		-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(12 324)	58 963	9 383	71 002

01.01.2023	31.12.2023	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	(10 412)	53 547	7 789	65 904
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	8 784	8 784
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	8 784	8 784
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(1 869)	5 416	(7 789)	(4 242)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	-	(2 373)	(2 373)
Dywidenda		-	-	-	5 416	(5 416)	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(2 647)	-	-	(2 647)
Sprzedaż akcji własnych		-	-	778	-	-	778
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(12 281)	58 963	8 784	70 446

01.01.2023	31.03.2023	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	(10 412)	53 547	7 789	65 904
Dochody całkowite razem		-	-	-	-	51	51
Zysk/ strata za rok obrotowy		-	-	-	-	51	51
Pozostałe zmiany w kapitale własnym		-	-	(41)	-	-	(41)
Podział wyniku finansowego		-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych		-	-	(41)	-	-	(41)
Sprzedaż akcji własnych		-	-	-	-	-	-
Saldo na koniec okresu		224	14 756	(10 453)	53 547	7 840	65 914

10 Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	792	151
Korekty o pozycje:	(3 074)	(7 728)
Amortyzacja	4 456	3 774
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(30)	(289)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	523	784
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	35	62
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(1 623)	3 247
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 616	578
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(6 476)	(14 925)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(753)	(959)
Inne korekty	(822)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(2 282)	(7 577)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	-	65
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	30	40
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(365)	(104)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(335)	1
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	7 709
Splata kredytów i pożyczek	(1 330)	(959)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 788)	(2 625)
Nabycie akcji własnych	-	-
Zapłacone odsetki	(43)	(41)
Inne	(152)	(875)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 313)	3 209
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(6 930)	(4 367)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	8 680	5 658
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 750	1 291

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

11.1 Informacje ogólne

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

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

Zarząd:

Sylwia Nieckarz-Kośla - Członek Zarządu
Diana Okular – Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

Bartosz Synowiec	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Głowacka - Pędras	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Sara Jawoszek	Członek Rady Nadzorczej
Adam Kłosek	Członek Rady Nadzorczej
Adam Skrzypek	Członek Rady Nadzorczej
Ryszard Zawieruszyński	Członek Rady Nadzorczej

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

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

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

2	Esotiq Germany GmbH Stuttgart	100 %	100 %	Jednostka zależna	Pełna
---	----------------------------------	-------	-------	----------------------	-------

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

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

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

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

Sprawozdanie skonsolidowane z całkowitych dochodów za okres 01.01.2024 do 31.03.2024 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 31 marca 2024 roku:

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

11.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I kwartał 2024 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 27 maja 2024 roku. W kwestiach nie uregulowanych przez MSSF zastosowano wymogi ustawy o rachunkowości.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2023 opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2023 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.

Waluta funkcjonalna i zastosowane kursy walut

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

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

Kursy wymiany złotego

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,3009	4,3480	4,6755
Średni kurs EUR w okresie	4,3211	4,5284	4,7005

Kursy przyjęte do wyceny

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
USD	3,9886	3,9350	4,2934
EUR	4,3009	4,3480	4,6755
GBP	5,0300	4,9997	5,3107
CZK	0,1700	0,1759	0,1987

Zasady przeliczenia:

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

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

11.3 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I kwartale 2024

W okresie sprawozdawczym w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson nie wystąpiły wydarzenia o istotnym charakterze. Spółka konsekwentnie i z sukcesem realizuje założoną strategię rozwoju, która ma na celu nie tylko zaspokajanie potrzeb Klientów, ale również wyznaczanie nowych trendów, poprzez oferowanie szerokiego asortymentu wysokiej jakości bielizny w nowoczesnych i atrakcyjnych wzorach. Wzrost rozpoznawalności i dostępności towarów marek własnych Esotiq & Henderson S.A. osiąga poprzez dynamiczny rozwój sieci salonów własnych, franczyzowych i multibrandowych, a także rozwój sprzedaży przez Internet i sprzedaży eksportowej. Spółka prowadzi intensywne działania marketingowo reklamowe w tradycyjnych mediach i Internecie.

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

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, w pierwszym kwartale 2024 r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze o znaczącym wpływie na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.

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

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

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

11.6 *Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych*

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

11.7 *Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych*

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

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

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

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

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

11.10 *Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych*

W I kwartale 2024 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych spółek Grupy Kapitałowej.

11.11 *Korekty błędów poprzednich okresów*

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

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

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

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

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

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

W okresie objętym raportem nie została zadeklarowana ani wypłacona dywidenda.

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

W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe. Na dzień 31 marca 2024 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Kapitałowej wyniosła 4.206 tys. zł. Wszystkie umowy gwarancji bankowych są udzielone w ramach dostępnych limitów kredytowych. W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie udzieliła nowych poręczeń.

11.16 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

	Segment 1	Segment 2
Segment	Esotiq & Henderson - Esotiq Germany	Luma
Produkt	Bielizna marki Esotiq i Henderson	Podnajem i administracja lokalami handlowymi

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

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	63 237	-	-	63 237	-	63 237
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	823	3 920	(4 743)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	62 921	3 841	(16 089)	62 044	-	62 044
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	62 921	3 841	(4 718)	62 044	-	62 044
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 305	-	(822)	21 483	-	21 483
Amortyzacja	4 609	-	(128)	4 481	-	4 481
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	476	-	-	476	-	476
Przychody finansowe, w tym:	48	-	(45)	3	-	3
przychody z tytułu odsetek	38	-	(35)	3	-	3
Koszty finansowe, w tym:	1 199	1	(64)	1 136	-	1 136
koszty z tytułu odsetek	804	1	(59)	746	-	746
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	464	78	11 365	536	-	536
Aktywa segmentu sprawozdawczego	153 846	2 042	(16 369)	139 519	-	139 519
Zwiększenia aktywów trwałych	(367)	-	-	(367)	-	(367)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	93 832	407	(16 412)	77 827	-	77 827
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	(7 052)	13	-	(7 039)	-	(7 039)
Przepływy pieniężne:	(2 275)	13	(151)	(2 413)	-	(2 413)
z działalności operacyjnej	(337)	-	-	(337)	-	(337)
z działalności inwestycyjnej	(4 440)	-	151	(4 289)	-	(4 289)
z działalności finansowej	63 237	-	-	63 237	-	63 237

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	61 098	-	-	61 098	-	61 098
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	573	4 179	(4 752)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	60 971	4 126		60 360	-	60 360
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	60 971	4 126	(4 737)	60 360	-	60 360
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 359	-	(572)	22 787	-	22 787
Amortyzacja	3 979	-	(142)	3 837	-	3 837
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	807	-	-	807	-	807
Przychody finansowe, w tym:	94	-	(37)	57	-	57
przychody z tytułu odsetek	94	-	(37)	57	-	57
Koszty finansowe, w tym:	1 669	-	(404)	1 265	-	1 265
koszty z tytułu odsetek	1 113	-	(52)	1 061	-	1 061
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	(68)	53	(4 385)	337	-	337
Aktywa segmentu sprawozdawczego	168 786	2 009	(15 662)	155 133	-	155 133
Zwiększenia aktywów trwałych	(108)	-	-	(108)	-	(108)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	111 948	572	(15 736)	96 784	-	96 784
Przepływy pieniężne:	-	-	-	-	-	-
z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-
z działalności inwestycyjnej	(4 798)	(28)	-	(4 826)	-	(4 826)
z działalności finansowej	(7 821)	(28)	(156)	(8 005)	-	(8 005)

11.17 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

REZERWY				
01.01.2024	31.03.2024	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		575	-	575
Krótkoterminowe na początek okresu		575	-	575
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		575	-	575
Krótkoterminowe na koniec okresu		575	-	575
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2023	31.12.2023	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		488	-	488
Krótkoterminowe na początek okresu		488	-	488
Zwiększenia		87	-	87
Zmniejszenia		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		575	-	575
Krótkoterminowe na koniec okresu		575	-	575
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2023	31.03.2023	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		488	-	488
Krótkoterminowe na początek okresu		488	-	488
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		488	-	488
Krótkoterminowe na koniec okresu		488	-	488
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

11.18 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

ZAPASY	31.03.2024	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	52 445	52 445
Wartość netto zapasów	52 164	52 164
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	281	281
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	281	281

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość bilansowa zapasów	52 164	52 164
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

ZAPASY	31.12.2023	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	50 312	50 312
Wartość netto zapasów	50 031	50 031
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	411	411
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	139	139
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	9	9
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	281	281
Wartość bilansowa zapasów	50 031	50 031
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

ZAPASY	31.03.2023	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	72 960	72 960
Wartość netto zapasów	72 549	72 549
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	411	411
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	411	311
Wartość bilansowa zapasów	72 549	72 549
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

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

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	3 706	4 232	4 232
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia		526	-
Stan na koniec okresu	3 706	3 706	4 232

11.20 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 813	3 096	3 047	(92)	(191)	(49)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	-	-
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	8	169	98	(16)	(145)	(71)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	2	2	-	(2)	-
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	329	286	303	7	36	17
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	121	116	114	3	2	(2)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 271	3 669	3 564	(98)	(300)	(105)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	56	-	-	(16)	(40)	-
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	3	-	2	(1)
ZUS od wynagrodzeń	64	56	65	13	(21)	(9)
Zapasy /odpis aktualizujący/	52	78	78	-	26	-
Odpisy aktualizujące	754	797	797	(49)	92	-
Rezerwa na urlopy	89	82	82	-	(7)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	1	77	22	-	76	55
Rezerwa na koszty	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	323	257	263	(13)	(53)	(6)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	-	-
Aktywo na poniesione straty	133	-	-	(133)	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 472	1 349	1 310	(198)	75	39

11.21 Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody z tytułu odsetek	3	57
Zyski z inwestycji		
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
RAZEM	3	57

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Koszty odsetek	747	1 062
Straty z tytułu różnic kursowych	389	203
RAZEM	1 136	1 265

11.22 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

W transakcjach zakupu między podmiotami powiązanymi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księговые, kadrowe, obsługi finansowej świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o na rzecz spółek z Grupy Kapitałowej. (560 tys. zł), pośrednictwo w zawieraniu umów sprzedaży (176 tys. zł), usługi windykacyjne i prawne (151 tys. zł) i doradcze (316 tys. zł).

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

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

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Strony transakcji	01.01.2024 - 31.03.2024		01.01.2024 - 31.03.2024	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	14	1 203	-	477
Spółki grupy kapitałowej	-	71	6	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	180	-	57	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	1 094	14	420	6
Razem	1 288	1 288	483	483

11.23 Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów

akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

Kapitał zakładowy Esotiq & Henderson Spółki Akcyjnej wynosi obecnie 223 350,00 zł i dzieli się na 2 233 500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu za I kwartał 2024

nazwisko i imię/ firma	łącna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łącna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Sylwia Nieckarz-Kośla Członek Zarządu	2 676	0	0,12%	2 676	0,08%
Diana Okular Członek Zarządu	0	0	0,00%	0	0,00%
Bartosz Synowiec Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Małgorzata Głowacka -Pędras Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Sara Jawoszek Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Adam Kłosek Członek Rady Nadzorczej	0	0	0,00%	0	0,00%
Adam Skrzypek Członek Rady Nadzorczej	106 634	0	4,77%	196 268	6,07%
Ryszard Zawieruszyński Członek Rady Nadzorczej	161 000	0	7,21%	161 000	4,98%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	303 831	568	13,60%	303 831	9,40%
Pozostali	753 993	-568	33,76%	758 993	23,47%
Ogółem	2 233 500	-----	100,00%	3 233 500	100,00%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka posiada łącznie 303 831 akcji własnych, stanowiących 13,40 % kapitału zakładowego. Akcjom własnym odpowiada 303 831 głosów, stanowiących 9,40 % ogółu głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki Dominującej. W związku z przepisem art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych Jednostka Dominująca nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

11.24 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, w dniu 29 kwietnia 2024 r., wpłynęła do Spółki decyzja Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. [PFR] o konieczności zwrotu w terminie 14 dni roboczych Subwencji Finansowej w kwocie 3.500.000,00 zł udzielonej Emitentowi w programie rządowym „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm” [Decyzja]. Jako powód Decyzji PFR wskazał § 10 ust. 9 regulaminu ubiegania się o udział w programie rządowym „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm” [Regulamin], który stanowi, że PFR jest uprawniony do wydania Decyzji określającej wysokość Subwencji Finansowej podlegającej zwrotowi w całości w przypadku, w którym istnieje uzasadnione podejrzenie wystąpienia jakiegokolwiek rodzaju nadużyć. Spółka wystąpiła do PFR o uzasadnienie Decyzji, wskazując jednocześnie, że nie są jej znane przypadki wystąpienia jakiegokolwiek rodzaju nadużyć, które uzasadniałyby wezwanie do zwrotu udzielonej Subwencji Finansowej. Wobec nieotrzymania z PFR

odpowiedzi, w dniu 15 maja 2024 r. Esotiq & Henderson S.A. ponownie wystąpiła o pilne przedstawienie szczegółowych wyjaśnień dotyczących wydanej Decyzji, a dniu 20 maja 2024 r. dokonała zwrotu na rachunek bankowy Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. 50% Subwencji Finansowej, stosownie do uprzednio przedstawionego przez Spółkę Oświadczenia o Rozliczeniu, złożonego na podstawie propozycji PFR. W wystosowanym w tym samym dniu do PFR piśmie Spółka podniosła, że Decyzja została wydana przez Polski Funduszu Rozwoju S.A. z naruszeniem terminu określonego w § 51 ust. 9 Regulaminu, jak również wbrew wcześniejszej propozycji PFR w zakresie wysokości subwencji finansowej podlegającej zwrotowi. Decyzja nie zawiera uzasadnienia, wskazującego na przesłanki żądania zwrotu całości subwencji finansowej, co czyni niemożliwym polemikę i merytoryczne ustosunkowanie się do niej. Działania Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. pozostają w zasadniczej sprzeczności i stanowią naruszenie postanowień umowy o dofinansowanie i Regulaminu. Esotiq & Henderson S.A. kwestionuje obowiązek zwrotu pozostałej części Subwencji Finansowej i odmawia jej zapłaty, wobec oczywiście wadliwej i krzywdzącej dla Spółki Decyzji. Decyzja PFR nie ma wpływu na osiągnięte jednostkowe i skonsolidowane wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej.

11.25 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta

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

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

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

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

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

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

Na wyniki osiągane przez spółki Grupy Kapitałowej w znaczącym stopniu wpływają czynniki o charakterze wewnętrznym, które podlegają kształtowaniu lub co najmniej kontroli przez Zarząd i kierownictwo spółek. Do tej grupy należy zaliczyć przede wszystkim efektywną realizację założonej strategii wzrostu, w tym rozwój oferty handlowej ze szczególnym uwzględnieniem asortymentu wysokomarżowego, poszerzenie sieci dystrybucji w kanałach tradycyjnych i w e-commerce oraz doskonalenie strategii omnichannel opartej na synergii sprzedaży stacjonarnej i internetowej. Sprzedaż jest stymulowana poprzez szerokie spektrum działań marketingowych prowadzonych w salonach stacjonarnych oraz w Internecie, gdzie znaczący udział w umacnianiu pozycji marek własnych mają kampanie realizowane za pośrednictwem mediów społecznościowych. Utrzymanie pozycji rynkowego lidera jest ściśle skorelowane ze zdolnością kreowania lub prognozowania trendów modowych, co wymaga prowadzenia ustawicznych analiz rynków, na których działa Spółka oraz dokonywania właściwej identyfikacji sygnałów z nich płynących. Gwarancją długoterminowego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej jest oferowanie atrakcyjnego i optymalnie dopasowanego do preferencji Klientów asortymentu wysokiej jakości towarów, zarówno w kolekcji damskiej – marki Esotiq, jak i męskiej – marki Henderson. Na perspektywy rozwoju spółek Grupy Kapitałowej

wpływają również uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od Emitenta, a dotyczące ogółu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Do czynników takich należą sytuacja makroekonomiczna, kształt polityki fiskalnej, wahania kursów walut i stóp procentowych czy zmieniające się regulacje prawne. Zarząd Jednostki Dominującej aktywnie monitoruje obszary nacechowane występowaniem impulsów mogących istotnie wpływać na działalność spółek Grupy, co pozwala na podjęcie reakcji z odpowiednim wyprzedzeniem i wykorzystywanie szans lub przeciwdziałanie zagrożeniom związanym ze zmianami w otoczeniu. W szerszym ujęciu istotny wpływ na wyniki uzyskiwane przez spółki ma siła popytu konsumenckiego, dlatego dynamika wzrostu jest w dużym stopniu uzależniona od ogólnej sytuacji gospodarczej tak w Polsce jak i w innych krajach, w których sprzedawane są towary Esotiq & Henderson S.A. W ocenie Zarządu Emitenta nie występują istotne zagrożenia dla prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Esotiq & Henderson Spółka Akcyjna

Gdańsk, 27 maja 2024 roku.