



# **ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT**

za okres sześciu miesięcy  
zakończonych 30 czerwca 2024 roku

**ESOTIQ & HENDERSON<sup>®</sup>**

**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 2024 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 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

**27.09.2024, GDAŃSK**

## Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	13
2.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2024 ROKU	16
2.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	16
2.2	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	17
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	19
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	21
2.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	23
2.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	26
1.	Segmenty działalności	26
2.	Podatek dochodowy	29
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	36
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 powiązanymi	45
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2024 ROKU	47
3.1	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	47
3.2	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	50
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	51
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	53
3.5	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	55
3.6	Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	57
20.	Podatek dochodowy	57
21.	Zysk na akcje	59
22.	Pozostałe przychody i koszty	59
23.	Pozostałe przychody i koszty finansowe	60

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

24.	Rzeczowe aktywa trwałe	61
25.	Aktywa niematerialne	64
26.	Zapasy	65
27.	Należności handlowe i pozostałe należności	65
28.	Pożyczki udzielone	66
29.	Kapitał podstawowy	66
30.	Pozostałe kapitały	67
31.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	68
32.	Zobowiązania z tytułu kredytów	69
33.	Rezerwy	69
34.	Zobowiązania finansowe	70
35.	Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe	70
4.	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE</b>	71
4.1	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2024	71
4.2	Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	72
4.3	Inwestycje w jednostkach zależnych	72
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	72
4.5	Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	73
4.6	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	73
4.7	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	73
4.8	Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	73
4.9	Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	73
4.10	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	74
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	74
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	74

## **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.

---

Sylwia Nieckarz- Kośla Członek Zarządu

Diana Okular Członek Zarządu

GDAŃSK, 27.09.2024

## **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.

---

Sylwia Nieckarz- Kośla Członek Zarządu

Diana Okular Członek Zarządu

GDAŃSK, 27.09.2024

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

### **W SPRAWIE WYRAŻONEGO PRZEZ FIRMĘ 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 2024 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. 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.

---

Sylwia Nieckarz- Kośla Członek Zarządu

Diana Okular Członek Zarządu

GDAŃSK, 27.09.2024



## **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 obciążona 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.

Bartosz Synowiec

---

Przewodniczący Rady Nadzorczej

## **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:**

Sylwia Nieckarz-Kośla – Członek Zarządu

Diana Okular – Członek Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

### **Rada Nadzorcza**

Bartosz Synowiec

Małgorzata Głowacka - Pędras

Sara Jawoszek

Adam Kłosek

Adam Skrzypek

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

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

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 30.06.2024 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2024 roku:

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2023 opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2024 roku.

## **Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2024**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2024 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 27 września 2024 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 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 2024 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, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały zatwierdzone przez UE i weszły w życie po 1 stycznia 2024:**

- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSR 7 „SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH” I MSSF 7 „INSTRUMENTY FINANSOWE”
- Zmiana do MSSF 16 „LEASING”

Zmiany do MSR 7 i MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji na temat umów finansowania zobowiązań wobec dostawców, zostaną uwzględnione przez Grupę w ujawnieniach o zakresie wykorzystania faktoringu jako uzupełnienie informacji, wpływ ten będzie nieistotny.

Pozostałe nowe i zmienione standardy, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy

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 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

## 1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	135 607	275 495	122 208	31 457	60 837	26 492
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 339	15 989	5 257	1 934	3 531	1 140
III. Zysk (strata) brutto	6 842	9 163	1 942	1 587	2 023	421
IV. Zysk (strata) netto	6 129	7 386	1 243	1 422	1 631	269
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 392	47 988	5 808	1 483	10 597	1 259
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 128	(9 383)	(3 433)	262	(2 072)	(744)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 637)	(36 034)	(6 686)	(2 931)	(7 957)	(1 449)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 117)	2 571	(4 311)	(1 187)	568	(935)
IX. Aktywa razem	159 568	144 026	154 963	36 997	33 125	34 821
X. Zobowiązania	96 995	82 560	98 068	22 489	18 988	22 036
XI. Zobowiązania długoterminowe	24 977	24 296	23 822	5 791	5 588	5 353
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	72 018	58 264	74 246	16 698	13 400	16 683
XIII. Kapitał własny	62 573	61 466	56 895	14 508	14 137	12 785
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	52	52	50
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	2,85	4,32	0,75	0,66	0,95	0,16
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)	2,74	3,31	0,56	0,64	0,73	0,12

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	28,02	27,52	25,47	6,50	6,33	5,72
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	28,02	27,52	25,47	6,50	6,33	5,72
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	3,00	1,20	1,20	0,70	0,28	0,27

---

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,3130	4,3480	4,4503
Średni kurs EUR w okresie	4,3109	4,5284	4,6130

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 2024 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2024 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,3130 zł, według kursu 4,3480 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2023 roku, oraz według kursu 4,4503 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2023 roku

- poszczególne pozycje sprawozdania zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2024 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2024 roku i wynoszącego 4,3109 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,6130 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2023 roku.

## **2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2024 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 2024 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 2024 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 2024 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2023 roku oraz 30 czerwca 2023 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 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 2024 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz dane za 2023 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 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

	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	135 607	122 208
Koszt własny sprzedaży	41 378	41 801
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>94 229</b>	<b>80 407</b>
Koszty sprzedaży	72 208	62 086
Koszty ogólnego zarządu	14 513	14 447
Pozostałe przychody operacyjne	1 056	2 087
Pozostałe koszty operacyjne	225	704
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>8 339</b>	<b>5 257</b>
Przychody finansowe	659	99
Koszty finansowe	2 156	3 414
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>6 842</b>	<b>1 942</b>
Podatek dochodowy	713	699
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>6 129</b>	<b>1 243</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>6 129</b>	<b>1 243</b>
<b>W tym przypadający na:</b>		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	6 129	1 243
Udziały niedające kontroli	-	-

Zysk/ strata netto	6 129	1 243
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>	<b>344</b>	<b>6</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	344	6
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	344	6
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	344	6
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>6 473</b>	<b>1 249</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>		
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	6 473	1 249
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	

**Zysk / strata na jedną akcję w zł:**

<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>		
<i>Podstawowy</i>	2,85	0,75
<i>Rozwodniony</i>	2,74	0,56
<b>Z działalności kontynuowanej</b>		
<i>Podstawowy</i>	2,85	0,75
<i>Rozwodniony</i>	2,74	0,56
<b>Z działalności zaniechanej</b>		
<i>Podstawowy</i>	-	-
<i>Rozwodniony</i>	-	-

### 2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>65 303</b>	<b>64 632</b>	<b>60 844</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	10 233	11 172	11 634
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	26 843	23 610	24 164
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	23 341	25 086	20 275
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 396	1 274	1 281
Długoterminowe pozostałe należności	3 450	3 450	3 450
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>94 265</b>	<b>79 394</b>	<b>94 119</b>
Zapasy	73 216	50 031	76 228
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 289	19 760	14 614
Należności z tytułu podatku dochodowego	437	186	651
Pożyczki udzielone	343	399	490
Obrotowe pochodne aktywa finansowe	79	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 901	9 018	2 136
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	94 119	102 916	85 221
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>159 568</b>	<b>144 026</b>	<b>154 963</b>
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>62 573</b>	<b>61 466</b>	<b>56 895</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>62 573</b>	<b>61 466</b>	<b>56 895</b>
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(11 316)	(12 281)	(10 514)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	63 711	60 560	60 316
Zyski zatrzymane	(4 802)	(1 793)	(7 887)
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania</b>	<b>96 995</b>	<b>82 560</b>	<b>98 068</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>24 977</b>	<b>24 296</b>	<b>23 822</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 191	3 369	3 448

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	20 200	18 602	19 030
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	1 586	2 325	469
Dotacje	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>72 018</b>	<b>58 264</b>	<b>74 246</b>
Rezerwy	590	575	484
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 658	7 499	23 633
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	12 513	12 131	11 877
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	50 358	38 053	35 856
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidendy	5 899	-	2 374
Dotacje	-	-	-
Krótkoterminowe pochodne zobowiązania finansowe	-	6	22
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	<b>72 018</b>	<b>58 264</b>	<b>74 246</b>
<b>KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>159 568</b>	<b>144 026</b>	<b>154 963</b>

## 2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ strata przypadający na jednostkę dominującą</b>	<b>6 842</b>	<b>1 942</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>(450)</b>	<b>3 866</b>
Amortyzacja	9 037	7 654
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	7	(185)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	975	1 612
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(583)	98
Zmiana stanu rezerw	14	(3)
Zmiana stanu zapasów	(23 293)	(549)
Zmiana stanu należności	3 208	2 626
Zmiana stanu zobowiązań	11 946	(5 473)
Inne korekty	(1 271)	(1 377)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	(490)	(537)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 392</b>	<b>5 808</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	-	65
Spłaty udzielonych pożyczek	60	40
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 187)	(3 538)
Dotacje	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Inne	2 255	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 128</b>	<b>(3 433)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	1 584
Spłata kredytów i pożyczek	(5 344)	(978)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 605)	(5 412)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-
Nabycie akcji własnych	(638)	(102)
Zapłacone odsetki	(1 050)	(1 778)

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

Inne	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(12 637)</b>	<b>(6 686)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(5 117)</b>	<b>(4 311)</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<b>(5 117)</b>	<b>(4 311)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>9 018</b>	<b>6 447</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>3 901</b>	<b>2 136</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

## 2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres								
01.01.2024 30.06.2024	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
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(12 281)</b>	<b>60 560</b>	<b>(1 793)</b>	<b>61 466</b>	-	<b>61 466</b>
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	6 129	6 129	-	6 129
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	344	344	-	344
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	6 473	6 473	-	6 473
Zyski zatrzymane	-	-	-	3 151	(3 583)	(432)	-	(432)
Dywidenda	-	-	-	-	(5 899)	(5 899)	-	(5 899)
Nabycie/sprzedaż akcji własnych	-	-	965	-	-	965	-	965
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>965</b>	<b>3 151</b>	<b>(3 009)</b>	<b>1 107</b>	-	<b>1 107</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(11 316)</b>	<b>63 711</b>	<b>(4 802)</b>	<b>62 573</b>	-	<b>62 573</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*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
<b>Saldo na początek okresu</b>	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)
Zmiany udziałów w jednostkach zależnych, które nie prowadzących do utraty kontroli								
Nabywanie/sprzedaż akcji własnych	-	-	(1 869)	-	-	(1 869)	-	(1 869)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	(1 869)	6 386	(1 494)	3 023		3 023
<b>Saldo na koniec okresu</b>	224	14 756	(12 281)	60 560	(1 793)	61 466	0	61 466



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

za okres								
01.01.2023 30.06.2023	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
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(10 412)</b>	<b>54 174</b>	<b>(299)</b>	<b>58 443</b>	-	<b>58 443</b>
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	1 243	1 243	-	1 243
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	6	6	-	6
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	1 249	1 249	-	1 249
Zyski zatrzymane	-	-	-	6 142	(6 463)	(321)	-	(321)
Dywidenda	-	-	-	-	(2 374)	(2 374)	-	(2 374)
Nabycie/sprzedaż akcji własnych	-	-	(102)	-	-	(2 021)	-	(2 021)
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>(102)</b>	<b>6 142</b>	<b>(7 588)</b>	<b>(1 548)</b>	-	<b>(1 548)</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(10 514)</b>	<b>60 316</b>	<b>(7 887)</b>	<b>56 895</b>	-	<b>56 895</b>

## **2.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### **1. Segmenty działalności**

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

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

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

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

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2024 - 30.06.2024				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	135 607	-	-	135 607	-	135 607
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	874	8 044	(8 918)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	129 146	7 823	(16 089)	128 099	-	128 099
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	129 146	7 823	(8 870)	128 099	-	128 099
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 250	-	(872)	41 378	-	41 378
Amortyzacja	9 303	-	(266)	9 037	-	9 037
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	831	-	-	831	-	831
Przychody finansowe, w tym:	730	-	(71)	659	-	659
przychody z tytułu odsetek	77	-	(77)	-	-	-
Koszty finansowe, w tym:	2 314	1	(159)	2 156	-	2 156
koszty z tytułu odsetek	1 522	1	(59)	1 464	-	1 464
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	6 582	220	7 259	6 842	-	6 842
Aktywa segmentu sprawozdawczego	174 118	2 315	(16 865)	159 568	-	159 568
Zwiększenia aktywów trwałych	(1 187)	-	-	(1 187)	-	(1 187)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	113 393	550	(16 948)	96 995	-	96 995
Przepływy pieniężne:	(5 157)	40	-	(5 117)	-	(5 117)
z działalności operacyjnej	6 667	40	(315)	6 392	-	6 392
z działalności inwestycyjnej	1 128	-	-	1 128	-	1 128
z działalności finansowej	(12 952)	-	315	(12 637)	-	(12 637)

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	122 129	79	-	122 208	-	122 208
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	915	8 325	(9 240)	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	119 273	8 269	(9 208)	118 334	-	118 334
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 714	-	(913)	41 801	-	41 801
Amortyzacja	7 947	-	(293)	7 654	-	7 654
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 383	-	-	1 383	-	1 383
Przychody finansowe, w tym:	171	-	(72)	99	-	99
przychody z tytułu odsetek	171	-	(73)	98	-	98
Koszty finansowe, w tym:	3 695	1	(282)	3 414	-	3 414
koszty z tytułu odsetek	2 226	-	(74)	2 152	-	2 152
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	1 630	134	178	1 942	-	1 942
Aktywa segmentu sprawozdawczego	169 424	1 885	(16 346)	154 963	-	154 963
Zwiększenia aktywów trwałych	(108)	-	-	(108)	-	(108)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	113 928	379	(16 239)	98 068	-	98 068
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	(4 296)	(15)	-	(4 311)	-	(4 311)
z działalności operacyjnej	6 147	(15)	(324)	5 808	-	5 808
z działalności inwestycyjnej	(3 433)	-	-	(3 433)	-	(3 433)
z działalności finansowej	(7 010)	-	324	(6 686)	-	(6 686)

## 2. Podatek dochodowy

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

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat</b>	1 013	852
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 013	852
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat</b>	(300)	(153)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(300)	(153)
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat, w tym:</b>	713	699
- przypisane działalności kontynuowanej	713	699
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	-	-
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	713	699

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 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 30.06.2023
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 729	2 905	2 998	(176)	(191)	(98)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	15	-	-	15	-	-
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	-	24	22	(24)	(145)	(147)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	-	1	-	(2)	(1)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	337	322	317	15	36	31
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	110	118	110	(8)	2	(6)
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 191</b>	<b>3 369</b>	<b>3 448</b>	<b>(178)</b>	<b>(300)</b>	<b>(221)</b>

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 30.06.2023
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	95	40	4	(55)	(40)	(4)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	2	2
ZUS od wynagrodzeń	69	77	62	8	(21)	(6)
Zapasy /odpis aktualizujący/	52	52	52	-	26	26
Odpisy aktualizujące	755	705	797	(50)	92	-
Rezerwa na urlopy	89	89	82	-	(7)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	1	4	1	76	73
Rezerwa na koszty	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	336	310	280	(26)	(53)	(23)
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 396</b>	<b>1 274</b>	<b>1 281</b>	<b>(122)</b>	<b>75</b>	<b>68</b>

### 3. Zysk na akcję

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

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
<b>Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu</b>	1 710	1 452
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu</b>	2 150	1 662
<b>Zysk netto podstawowy na 1 akcję</b>		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,85	0,75
na działalności kontynuowanej	2,85	0,75

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)</b>	<b>2 234</b>	<b>2 234</b>

<b>Zysk netto rozwodniony na 1 akcję</b>		
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,74	0,56
na działalności kontynuowanej	2,74	0,56

### 4. Pozostałe przychody i koszty

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
Dotacje państwowe	269	737
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	380
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	139
Zwrot kosztów sądowych	-	1
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	547	476
Nadwyżki inwentaryzacyjne	221	319
Pozostałe	19	35
Przedawnione zobowiązania	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 056</b>	<b>2 087</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	25
Koszty postępowania sądowego	2	17
Likwidacja składników majątku	27	8
Braki inwentaryzacyjne	166	215
Pozostałe	30	28
Przedawnione należności	-	411
Koszt sprzedaży uszkodzonego towaru	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>225</b>	<b>704</b>

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
Przychody z tytułu odsetek	6	99
Przychody z inwestycji	653	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>659</b>	<b>99</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	484	1 538
kredytów bankowych	170	1 126
faktoringu	215	221
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	921	654
Straty z tytułu różnic kursowych	751	1 222
<b>RAZEM</b>	<b>2 156</b>	<b>3 414</b>



## 6. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2024 30.06.2024			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	12 036	6 246	3 207	6 648	28 137
Zwiększenia	-	324	321	-	118	763
<i>nabycie</i>	-	324	321	-	118	763
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	12 360	6 567	3 207	6 766	28 900
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	6 489	3 786	2 426	4 390	17 091
Amortyzacja za okres	-	737	360	279	324	1 700
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	7 226	4 146	2 705	4 714	18 791
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	7 226	4 146	2 705	4 714	18 791
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	83	13	3	25	124
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	5 217	2 434	505	2 077	10 233

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres	01.01.2023	31.12.2023
------------------------	----------	------------	------------

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>11 588</b>	<b>5 402</b>	<b>3 458</b>	<b>6 195</b>	<b>26 643</b>
Zwiększenia	-	590	1 119	-	553	<b>2 262</b>
<i>nabycie</i>	-	590	1 119		553	<b>2 262</b>
Zmniejszenia	-	142	275	251	100	<b>768</b>
<i>zbycie</i>	-	-	-	251	-	<b>251</b>
<i>inne</i>	-	142	275	-	100	<b>517</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>12 036</b>	<b>6 246</b>	<b>3 207</b>	<b>6 648</b>	<b>28 137</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>5 093</b>	<b>3 450</b>	<b>1 997</b>	<b>3 765</b>	<b>14 305</b>
Amortyzacja za okres	-	1 522	598	625	711	<b>3 456</b>
Zmniejszenia	-	126	262	196	86	<b>670</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>6 489</b>	<b>3 786</b>	<b>2 426</b>	<b>4 390</b>	<b>17 091</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	6 489	3 786	2 426	4 390	<b>17 091</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	86	9	3	28	<b>126</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>5 633</b>	<b>2 469</b>	<b>784</b>	<b>2 286</b>	<b>11 172</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
	01.01.2023	30.06.2023					
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów						
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>11 588</b>	<b>5 402</b>	<b>3 458</b>	<b>6 195</b>	<b>26 643</b>	
Zwiększenia	-	388	272	-	300	<b>960</b>	
<i>nabycie</i>	-	388	272		300	<b>960</b>	
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-	

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

Zmniejszenia	-	142	36	102	100	<b>380</b>
<i>zbycie</i>	-	-	-	102	-	<b>102</b>
<i>inne</i>	-	142	36	-	100	<b>278</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>11 834</b>	<b>5 638</b>	<b>3 356</b>	<b>6 395</b>	<b>27 223</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>5 093</b>	<b>3 450</b>	<b>1 997</b>	<b>3 765</b>	<b>14 305</b>
Amortyzacja za okres	-	766	272	315	355	<b>1 708</b>
Zmniejszenia	-	126	21	56	86	<b>289</b>
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>5 733</b>	<b>3 701</b>	<b>2 256</b>	<b>4 034</b>	<b>15 724</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	5 733	3 701	2 256	4 034	<b>15 724</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	91	8	4	32	<b>135</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>6 192</b>	<b>1 945</b>	<b>1 104</b>	<b>2 393</b>	<b>11 634</b>

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2023	30.06.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	30.06.2023
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>54 818</b>		<b>51 443</b>		<b>51 443</b>
Zwiększenia		8 353		6 638		31 827
<i>inne</i>		8 353		6 638		1 827
Zmniejszenia		7 574		3 263		1 593
<i>inne</i>		7 574		3 263		1 593
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>55 597</b>		<b>54 818</b>		<b>51 677</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		<b>31 063</b>		<b>24 245</b>		<b>24 245</b>
amortyzacja za okres		5 169		10 081		4 958
zmniejszenia		7 481		3 263		1 593
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>28 751</b>		<b>31 063</b>		<b>27 610</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		<b>28 751</b>		<b>31 063</b>		<b>27 610</b>
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia		<b>(3)</b>		<b>(145)</b>		<b>97</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
 Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku  
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>26 843</b>	<b>23 610</b>	<b>24 164</b>
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------

## 7. Aktywa niematerialne

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>					
01.01.2024	30.06.2024	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>24 438</b>	<b>38 830</b>
Zwiększenia		-	-	423	423
<i>nabycie</i>		-	-	423	423
Zmniejszenia		-	-	-	-
<i>likwidacja</i>		-	-	-	-
<i>inne</i>		-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>24 861</b>	<b>39 253</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		<b>2 579</b>	<b>166</b>	<b>10 999</b>	<b>13 744</b>
amortyzacja za okres		488	4	1 676	2 168
zmniejszenia		-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>3 067</b>	<b>170</b>	<b>12 675</b>	<b>15 912</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		3 067	170	12 675	15 912
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>11 135</b>	<b>20</b>	<b>12 186</b>	<b>23 341</b>

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>					
01.01.2023	31.12.2023	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>15 996</b>	<b>30 388</b>
Zwiększenia		-	-	8 442	8 442

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

<i>nabycie</i>	-	-	8 442	<b>8 442</b>
Zmniejszenia	-	-	-	-
<i>likwidacja</i>	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>24 438</b>	<b>38 830</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>2 048</b>	<b>159</b>	<b>9 495</b>	<b>11 702</b>
amortyzacja za okres	531	7	1 504	<b>2 042</b>
zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>2 579</b>	<b>166</b>	<b>10 999</b>	<b>13 744</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 579	166	10 999	<b>13 744</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>11 623</b>	<b>24</b>	<b>13 439</b>	<b>25 086</b>

**AKTYWA NIEMATERIALNE**

01.01.2023	30.06.2023	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
		<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>15 996</b>	<b>30 388</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>					
Zwiększenia		-	-	2 577	<b>2 577</b>
<i>nabycie</i>		-	-	2 577	<b>2 577</b>
Zmniejszenia		-	-	-	-
<i>likwidacja</i>		-	-	-	-
<i>inne</i>		-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>18 573</b>	<b>32 965</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		<b>2 048</b>	<b>159</b>	<b>9 495</b>	<b>11 702</b>
amortyzacja za okres		266	4	718	<b>988</b>
zmniejszenia		-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>2 314</b>	<b>163</b>	<b>10 213</b>	<b>12 690</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		2 314	163	10 213	<b>12 690</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>11 888</b>	<b>27</b>	<b>8 360</b>	<b>20 275</b>

## 8. Wartość firmy

<b>WARTOŚĆ FIRMY</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	40	40	40
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	40	40	40
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

## 9. Zapasy

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2024</b>	
	<b>Towary</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>73 497</b>	<b>73 497</b>
Wartość netto zapasów	52 164	52 164
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	281	281
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>281</b>	<b>281</b>
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>73 216</b>	<b>73 216</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

<b>ZAPASY</b>	<b>31.12.2023</b>	
	<b>Towary</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>50 312</b>	<b>50 312</b>
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
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>281</b>	<b>281</b>
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>50 031</b>	<b>50 031</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

<b>ZAPASY</b>	<b>30.06.2023</b>	
	<b>Towary</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>76 500</b>	<b>76 500</b>
Wartość netto zapasów	76 229	76 229
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	411	411
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	139	139

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>272</b>	<b>272</b>
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>76 228</b>	<b>76 228</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

### 10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	29	5	-
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	12 147	11 691	10 467
<b>Razem należności</b>	<b>12 176</b>	<b>11 696</b>	<b>10 467</b>
<b>Odpisy na należności z tyt. dostaw</b>	<b>3 706</b>	<b>3 706</b>	<b>3 852</b>
<b>Należności z tyt. dostaw netto</b>	<b>8 470</b>	<b>7 990</b>	<b>6 615</b>

<b>ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
Stan na początek okresu	3 706	4 232	4 232
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	526	380
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 706</b>	<b>3 706</b>	<b>3 852</b>

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
Pozostałe należności:	8 289	11 359	6 841
- część długoterminowa	3 450	3 450	3 450
- część krótkoterminowa	4 839	7 909	3 391
Należności z tyt. podatku VAT	1 891	2 183	1 886
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 806	2 395	3 423
- część krótkoterminowa	1 806	2 395	3 423
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	717	701	701
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	16	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	717	717	701
<b>RAZEM</b>	<b>11 269</b>	<b>15 220</b>	<b>11 449</b>

### 11. Pożyczki udzielone

<b>Krótkoterminowe</b>	<b>Stan na dzień</b>	<b>Naliczone odsetki za okres</b>
------------------------	----------------------	-----------------------------------

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku  
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

	Kwota pożyczki	Termin spłaty	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 30.06.2023
Eva Minge Design sp. z o. o.	820	31.12.2024	343	399	490	4	18	10
Vosedo S.A.	2 300	30.06.2023	-	-	-	-	84	84
<b>Razem</b>			<b>490</b>	<b>399</b>	<b>490</b>	<b>4</b>	<b>102</b>	<b>94</b>

## 12. Kapitał podstawowy

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

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2024.

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna 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%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Lemuria Partners SICAV	166 948	166 948	7,47%	166 948	5,16%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	272 973	-30 290	12,22%	272 973	8,44%
Pozostali	778 903	-136 658	34,88%	783 903	24,25%
<b>Ogółem</b>	<b>2 233 500</b>	<b>-----</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 233 500</b>	<b>100,00%</b>



W związku z przepisem 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych Spółka nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

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		01.01.2024	30.06.2024
	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		01.01.2023	31.12.2023
	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		01.01.2023	30.06.2023
	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	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	653	438	557
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	38 759	24 641	26 026
<b>Razem</b>	<b>39 412</b>	<b>25 079</b>	<b>26 583</b>

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Pozostałe zobowiązania:	9 729	11 344	8 581
- część krótkoterminowa	9 729	11 344	8 581

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	721	963	599
- część krótkoterminowa	721	963	599
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	2 082	2 992	562
- część długoterminowa	1 586	2 325	469
- część krótkoterminowa	496	667	93
<b>Razem, w tym:</b>	<b>12 532</b>	<b>15 299</b>	<b>9 742</b>
- część długoterminowa	1 586	2 325	469
- część krótkoterminowa	10 946	12 974	9 273

---

## 15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu w złotych	saldo kredytu w złotych na 30.06.2024	saldo kredytu w złotych na 31.12.2023	saldo kredytu w złotych na 30.06.2023
PKO BP SA	Kredyt wielocelowy	24.05.2011 06.11.2025	15 000 000,00	0,00	0,00	3 300 537,37
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014 05.12.2024	15 000 000,00	0,00	5 642 316,51	10 060 416,36
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	21.12.2023 20.12.2025	5 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt obrotowy	27.06.2018 31.07.2024	12 000 000,00	2 658 464,67	106 628,69	5 397 163,96
			47 000 000,00	2 658 464,67	5 748 945,20	22 758 117,69

### KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE

	Termin spłaty	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
PKO BP SA	06.11.2025	-	-	3 301
ING Bank Śląski SA	06.12.2024	-	5 642	14 060
Santander Bank Polska SA	31.07.2024	2 658	107	5 397
<b>Razem</b>		<b>2 658</b>	<b>21 174</b>	<b>5 749</b>

## 16. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson wynosiła 4 153 tys. zł.

### Rozliczenia podatkowe

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

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

## 17. Rezerwy

<b>REZERWY</b>				
<b>01.01.2024 30.06.2024</b>		<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>575</b>	-	<b>575</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		575	-	575
Zwiększenia		15	-	15
Zmniejszenia			-	-
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>590</b>	-	<b>590</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		590	-	590
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

<b>REZERWY</b>				
<b>01.01.2023 31.12.2023</b>		<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>488</b>	-	<b>488</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		488	-	488
Zwiększenia		87	-	87
Zmniejszenia		-	-	-
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>575</b>	-	<b>575</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		575	-	575
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

<b>REZERWY</b>				
01.01.2023	30.06.2023	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>488</b>	-	<b>488</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		488	-	488
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		4	-	4
Wykorzystane w ciągu roku		-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>484</b>	-	<b>484</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		484	-	484
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

## 18. Zobowiązania finansowe

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO</b>			
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO</b>			
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 456	1 818	917
w okresie od 1 roku do 5 lat	747	950	1 341
<b>Razem</b>	<b>2 203</b>	<b>2 768</b>	<b>2 258</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	8 792	8 446	7 855
w okresie od 1 roku do 5 lat	19 453	16 849	17 356
w okresie powyżej 5 lat	-	100	114
<b>Razem</b>	<b>28 245</b>	<b>25 395</b>	<b>25 325</b>

## 19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

### Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

W transakcjach zakupu między podmiotami powiązаныmi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księgowe, kadrowe, obsługi finansowej świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o na rzecz spółek z Grupy Kapitałowej ( 1 256 tys. zł ), pośrednictwo w zawieraniu umów sprzedaży ( 353 tys. zł), usługi windykacyjne, prawne( 468 tys. zł) i doradcze (599 tys. zł).

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w 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.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

<b>TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI</b>				
	<b>01.01.2024</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>Strony transakcji</b>	<b>Sprzedaż</b>	<b>Zakupy</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
Jednostka dominująca	29	2 539	-	653
Spółki grupy kapitałowej	-	137	-	-
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	329	-	66	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	2 347	29	587	-
<b>Razem</b>	<b>2 705</b>	<b>2 705</b>	<b>653</b>	<b>653</b>

### **3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2024 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 2024 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 2024 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 2024 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2023 roku oraz 30 czerwca 2023 roku

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 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 2024 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

**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
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	134 070	272 162	120 540	31 100	60 101	26 131
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 369	17 281	6 169	1 941	3 816	1 337
III. Zysk (strata) brutto	6 870	10 443	2 790	1 594	2 306	605
IV. Zysk (strata) netto	6 194	8 784	2 131	1 437	1 940	462
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 462	48 526	6 228	1 499	10 716	1 350
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 157	(9 366)	(3 429)	268	(2 068)	(743)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 698)	(36 138)	(6 661)	(2 946)	(7 980)	(1 444)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 079)	3 022	(3 862)	(1 178)	667	(837)
IX. Aktywa razem	170 541	155 383	165 239	39 541	35 737	37 130
X. Zobowiązania	98 835	84 937	99 679	22 916	19 535	22 398
XI. Zobowiązania długoterminowe	26 015	26 073	24 571	6 032	5 997	5 521
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	72 820	58 864	75 108	16 884	13 538	16 877
XIII. Kapitał własny	71 706	70 446	65 560	16 626	16 202	14 732
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	52	52	50
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	2,88	5,14	1,28	0,67	1,13	0,28
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)	2,77	3,93	0,95	0,64	0,87	0,21



**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

---

XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	32,10	31,54	29,35	7,44	7,25	6,60
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	32,10	31,54	29,35	7,44	7,25	6,60
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	3,00	1,20	1,20	0,70	0,28	0,27

---

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

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

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
	narastająco 2024	II kwartał 2024	narastająco 2023	II kwartał 2023
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>				
Przychody ze sprzedaży	134 070	70 974	120 540	60 648
Koszt własny sprzedaży	41 741	19 741	41 929	19 021
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>92 329</b>	<b>51 233</b>	<b>78 611</b>	<b>41 627</b>
Koszty sprzedaży	70 494	37 319	59 722	29 955
Koszty ogólnego zarządu	14 277	7 783	14 069	7 738
Pozostałe przychody operacyjne	1 036	450	2 053	674
Pozostałe koszty operacyjne	225	106	704	115
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>8 369</b>	<b>6 475</b>	<b>6 169</b>	<b>4 493</b>
Przychody finansowe	730	682	171	77
Koszty finansowe	2 229	1 079	3 550	1 931
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>6 870</b>	<b>6 078</b>	<b>2 790</b>	<b>2 639</b>
Podatek dochodowy	676	483	659	559
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>6 194</b>	<b>5 595</b>	<b>2 131</b>	<b>2 080</b>
<b><i>Działalność zaniechana</i></b>				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>6 194</b>	<b>5 595</b>	<b>2 131</b>	<b>2 080</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>6 194</b>	<b>5 595</b>	<b>2 131</b>	<b>2 080</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>				
<b>Z działalności kontynuowanej</b>				
<i>Podstawowy</i>	2,88	2,61	1,28	1,25
<i>Rozwodniony</i>	2,77	2,50	0,95	0,93
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>				
<i>Podstawowy</i>	2,88	2,61	1,28	1,25
<i>Rozwodniony</i>	2,77	2,50	0,95	0,93

### 3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>77 264</b>	<b>77 366</b>	<b>73 020</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	10 024	10 880	11 267
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	28 668	26 277	26 411
Aktywa niematerialne	23 314	25 086	20 275
Pozostałe aktywa finansowe	7 364	7 364	7 364
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 444	4 309	4 253
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 450	3 450	3 450
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>93 277</b>	<b>78 017</b>	<b>92 219</b>
Zapasy	72 319	49 408	75 322
Należności z tytułu dostaw i usług	10 976	9 763	8 256
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 522	9 588	5 704
Należności z tytułu podatku dochodowego	437	179	651
Pożyczki udzielone	343	399	490
Walutowe kontrakty terminowe	79	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 601	8 680	1 796
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>170 541</b>	<b>155 383</b>	<b>165 239</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>71 706</b>	<b>70 446</b>	<b>65 560</b>
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(11 316)	(12 281)	(10 514)
Pozostałe kapitały zapasowe	61 848	58 963	58 963

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	-
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	6 194	8 784	2 131
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>98 835</b>	<b>84 937</b>	<b>99 679</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 015</b>	<b>26 073</b>	<b>24 571</b>
Rezerwy	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 190	3 369	3 448
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pożyczka z PFR	-	-	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	747	950	1 345
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	20 493	19 429	18 434
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 585	2 325	469
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>72 820</b>	<b>58 864</b>	<b>75 108</b>
Rezerwy	469	469	434
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 658	5 749	22 758
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	-	-
Pożyczka z PFR	-	1 750	875
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 512	4 387	3 517
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 761	8 587	9 789
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 923	25 366	26 440
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	10 598	12 550	8 899
Zobowiązania z tytułu dywidendy	5 899	-	2 374
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Walutowe kontrakty terminowe	-	6	22
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>170 541</b>	<b>155 383</b>	<b>165 239</b>

### 3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
	narastająco 2024	II kwartał 2024	narastająco 2023	II kwartał 2023
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>6 870</b>	<b>6 078</b>	<b>2 790</b>	<b>2 639</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>(408)</b>	<b>2 666</b>	<b>3 438</b>	<b>11 166</b>
Amortyzacja	8 999	4 543	7 545	3 771
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(85)	(55)	(383)	(94)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 016	493	1 622	838
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(583)	(618)	98	36
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	(23 019)	(21 396)	(476)	(3 723)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	2 581	965	735	157
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	12 244	18 720	(4 333)	10 592
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 247)	(494)	(1 343)	(384)
Inne korekty	(314)	508	(27)	(27)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 462</b>	<b>8 744</b>	<b>6 228</b>	<b>13 805</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	-	-	65	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2 256	2 256	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	60	30	40	-

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(1 159)	(794)	(3 534)	(3 430)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 157</b>	<b>1 492</b>	<b>(3 429)</b>	<b>(3 430)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	1 584	(6 125)
Splata kredytów i pożyczek	(5 344)	(4 014)	(978)	(19)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 625)	(2 837)	(5 376)	(2 751)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	(638)	(595)	(102)	(61)
Zapłacone odsetki	(1 091)	(939)	(1 789)	(914)
Inne	-	-	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(12 698)</b>	<b>(8 385)</b>	<b>(6 661)</b>	<b>(9 870)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(5 079)</b>	<b>1 851</b>	<b>(3 862)</b>	<b>505</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>8 680</b>	<b>-</b>	<b>5 658</b>	<b>-</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>3 601</b>	<b>1 851</b>	<b>1 796</b>	<b>505</b>

### 3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	01.01.2024	30.06.2024	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
<b>Saldo na początek okresu</b>			224	14 756	(12 281)	58 963	8 784	70 446
<b>Dochody całkowite razem</b>			-	-	-	-	6 194	6 194
Zysk/ strata za rok obrotowy			-	-	-	-	6 194	6 194
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>			-	-	965	2 885	(8 784)	(4 934)
Dywidendy			-	-	-	-	(5 899)	(5 899)
Podział wyniku finansowego			-	-	-	2 885	(2 885)	-
Nabycie akcji własnych			-	-	(638)	-	-	(638)
Sprzedaż akcji własnych			-	-	1 603	-	-	1 603
<b>Saldo na koniec okresu</b>			224	14 756	(11 316)	61 848	6 194	71 706

	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
<b>Saldo na początek okresu</b>			224	14 756	(10 412)	53 547	7 789	65 904
<b>Dochody całkowite razem</b>			-	-	-	-	8 784	8 784
Zysk/ strata za rok obrotowy			-	-	-	-	8 784	8 784
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>			-	-	(1 869)	5 416	(7 789)	(4 242)
Dywidendy			-	-	-	-	(2 373)	(2 373)
Podział wyniku finansowego			-	-	-	5 416	(5 416)	-

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Nabycie akcji własnych	-	-	(2 647)	-	-	(2 647)
Sprzedaż akcji własnych			778			778
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(12 281)</b>	<b>58 963</b>	<b>8 784</b>	<b>70 446</b>

	01.01.2023	30.06.2023	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(10 412)</b>	<b>53 547</b>	<b>7 789</b>	<b>65 904</b>	
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	-	<b>2 131</b>	<b>2 131</b>	
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	2 131	2 131	
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>(102)</b>	<b>5 416</b>	<b>(7 789)</b>	<b>(2 475)</b>	
Dywidendy	-	-	-	-	(2 373)	(2 373)	
Podział wyniku finansowego	-	-	-	5 416	(5 416)	-	
Nabycie akcji własnych	-	-	(102)	-	-	(102)	
Sprzedaż akcji własnych	-	-	-	-	-	-	
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>224</b>	<b>14 756</b>	<b>(10 514)</b>	<b>58 963</b>	<b>2 131</b>	<b>65 560</b>	



### 3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

#### 20. Podatek dochodowy

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat</b>	990	826
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	990	826
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat</b>	(314)	(167)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(314)	(167)
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat, w tym:</b>	676	659
- przypisane działalności kontynuowanej	675	659
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

<b>ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			<b>Sprawozdanie z zysków i strat</b>		
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 729	2 905	2 998	(176)	(191)	(98)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	15	-	-	15	-	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	24	22	(24)	(145)	(147)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	-	-	1	-	(2)	(1)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	336	322	317	14	36	31
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	110	118	110	(8)	2	(6)
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 190</b>	<b>3 369</b>	<b>3 448</b>	<b>(179)</b>	<b>(300)</b>	<b>(221)</b>

<b>ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>			<b>Sprawozdanie z zysków i strat</b>		
------------------------------------	---	--	--	--------------------------------------	--	--

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>01.01.2024 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 31.12.2023</b>	<b>01.01.2023 30.06.2023</b>
Ujemne różnice kursowe z wyceny	95	40	4	(55)	(40)	(4)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	-	-	-	2	2
ZUS od wynagrodzeń	69	77	62	8	(21)	(6)
Zapasy /odpis aktualizujący/	52	52	52	-	26	26
Odpisy aktualizujące	3 803	3 740	3 769	(63)	15	(14)
Rezerwa na urlopy	89	89	82	-	(7)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	1	4	1	76	73
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	336	310	280	(26)	(53)	(23)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4 444</b>	<b>4 309</b>	<b>4 253</b>	<b>(135)</b>	<b>(2)</b>	<b>54</b>

## 21. Zysk na akcje

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

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
<b>Średnioważona liczba akcji na początek okresu</b>	1 710	1 452
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu</b>	2 150	1 662
<b>Zysk netto podstawowy na 1 akcję</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,88	1,28
na działalności kontynuowanej	2,88	1,28

<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)</b>	<b>2 234</b>	<b>2 234</b>

<b>Zysk netto rozwodniony na 1 akcję</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,77	0,95
na działalności kontynuowanej	2,77	0,95

## 22. Pozostałe przychody i koszty

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
Dotacje państwowe	269	737
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	380
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	139
Zwrot kosztów sądowych	-	1
Przedawnione zobowiązania	-	-
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	546	476
Nadwyżki inwentaryzacyjne	221	319
Pozostałe	-	1
Sprzedaż uszkodzonego towaru	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 036</b>	<b>2 053</b>

<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	82
Likwidacja majątku obrotowego	27	193
Koszty postępowania sądowego	2	15
Braki inwentaryzacyjne	166	100
Pozostałe	30	140
Przedawnione należności	-	7
<b>RAZEM</b>	<b>225</b>	<b>537</b>

<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 23. Pozostałe przychody i koszty finansowe

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
Przychody z tytułu odsetek	77	171
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	653	-
<b>RAZEM</b>	<b>730</b>	<b>171</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	484	1 489
kredytów bankowych	170	1 126
faktoringu	215	221
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	921	663
Straty z tytułu różnic kursowych	754	1 325
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	-	-
aktywów dostępnych do sprzedaży	70	73
<b>RAZEM</b>	<b>2 229</b>	<b>3 550</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

**24. Rzeczowe aktywa trwałe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2024 30.06.2024			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	10 845	6 194	3 150	6 587	26 776
Zwiększenia	-	324	321	-	118	763
nabycie	-	324	321	-	118	763
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
zbycie	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	11 169	6 515	3 150	6 705	27 539
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	5 461	3 730	2 379	4 326	15 896
amortyzacja za okres	-	672	354	271	323	1 620
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	6 133	4 084	2 650	4 649	17 516
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	5 036	2 431	500	2 056	10 023

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2023 31.12.2023			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	10 397	5 350	3 401	6 150	25 298
Zwiększenia	-	590	1 119	-	537	2 246
nabycie	-	590	1 119	-	537	2 246
Zmniejszenia	-	142	275	251	100	768

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

zbycie	-			251		251
inne	-	142	275	-	100	517
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>10 845</b>	<b>6 194</b>	<b>3 150</b>	<b>6 587</b>	<b>26 776</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>4 202</b>	<b>3 400</b>	<b>1 967</b>	<b>3 705</b>	<b>13 274</b>
amortyzacja za okres		1 385	592	608	707	3 292
zmniejszenia	-	126	262	196	86	670
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>5 461</b>	<b>3 730</b>	<b>2 379</b>	<b>4 326</b>	<b>15 896</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>5 384</b>	<b>2 464</b>	<b>771</b>	<b>2 261</b>	<b>10 880</b>

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2023 30.06.2023			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>10 397</b>	<b>5 350</b>	<b>3 401</b>	<b>6 150</b>	<b>25 298</b>
Zwiększenia	-	388	272	-	300	960
nabycie	-	388	272	-	300	960
Zmniejszenia	-	142	36	102	100	380
zbycie	-			102		102
inne	-	142	36	-	100	278
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>10 643</b>	<b>5 586</b>	<b>3 299</b>	<b>6 350</b>	<b>25 878</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>4 202</b>	<b>3 400</b>	<b>1 967</b>	<b>3 705</b>	<b>13 274</b>
amortyzacja za okres	-	697	269	306	354	1 626
zmniejszenia	-	126	21	56	86	289
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>4 773</b>	<b>3 648</b>	<b>2 217</b>	<b>3 973</b>	<b>14 611</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>5 870</b>	<b>1 938</b>	<b>1 082</b>	<b>2 377</b>	<b>11 267</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

Od 1 stycznia 2019 roku w związku z wdrożeniem MSSF 16 środki trwałe w leasingu, prezentowane są jako element aktywów z tytułu prawa do użytkowania lokali.

<b>Prawo do użytkowania lokali</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		56 554		52 189		52 189
Zwiększenia		8 353		8 501		3 069
inne		8 353		8 501		3 069
Zmniejszenia		7 574		4 136		1 775
inne		7 574		4 136		1 775
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>57 333</b>		<b>56 554</b>		<b>53 483</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>		30 277		23 914		23 914
amortyzacja za okres		5 211		10 118		4 933
zmniejszenia		6 823		3 755		1 775
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>		<b>28 665</b>		<b>30 277</b>		<b>27 072</b>
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		<b>28 665</b>		<b>30 277</b>		<b>27 072</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>28 668</b>		<b>26 277</b>		<b>26 411</b>

## 25. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2024 30.06.2024				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>5 148</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>19 290</b>	<b>38 830</b>
Zwiększenia	-	-	-	395	395
nabycie	-	-	-	395	<b>395</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>5 148</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>19 685</b>	<b>39 225</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>2 579</b>	<b>166</b>	<b>10 999</b>	<b>13 744</b>
amortyzacja za okres	515	488	4	1 160	2 167
zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>515</b>	<b>3 067</b>	<b>170</b>	<b>12 159</b>	<b>15 911</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>4 633</b>	<b>11 135</b>	<b>20</b>	<b>7 526</b>	<b>23 314</b>

AKTYWA NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2023 31.12.2023				
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>15 996</b>	<b>30 388</b>
Zwiększenia	5 148	-	-	3 294	8 442
nabycie	5 148	-	-	3 294	<b>8 442</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>5 148</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>19 290</b>	<b>38 830</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>2 048</b>	<b>159</b>	<b>9 495</b>	<b>11 702</b>
amortyzacja za okres	-	531	7	1 504	2 042
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>2 579</b>	<b>166</b>	<b>10 999</b>	<b>13 744</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>5 148</b>	<b>11 623</b>	<b>24</b>	<b>8 291</b>	<b>25 086</b>

AKTYWA NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2023 30.06.2023			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>15 996</b>	<b>30 388</b>
Zwiększenia	-	-	2 577	2 577
nabycie	-	-	2 577	<b>2 577</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>14 202</b>	<b>190</b>	<b>18 573</b>	<b>32 965</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>2 048</b>	<b>159</b>	<b>9 495</b>	<b>11 702</b>
amortyzacja za okres	266	4	718	988
zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>2 314</b>	<b>163</b>	<b>10 213</b>	<b>12 690</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>11 888</b>	<b>27</b>	<b>8 360</b>	<b>20 275</b>



## 26. Zapasy

ZAPASY	30.06.2024
	Towary
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>72 600</b>
Wartość netto zapasów	72 600
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	281
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	-
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	<b>281</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>72 319</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000

ZAPASY	31.12.2023
	Towary
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>49 689</b>
Wartość netto zapasów	49 408
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	411
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	139
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	9
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	<b>281</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>49 408</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000

ZAPASY	30.06.2023
	Towary
<b>Wycena według ceny nabycia</b>	<b>75 594</b>
Wartość netto zapasów	75 322
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	411
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	139
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-
<b>Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu</b>	<b>272</b>
<b>Wartość bilansowa zapasów</b>	<b>75 322</b>
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000

## 27. Należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	8 875	8 072	7 763
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	12 046	11 636	10 327
<b>Razem należności</b>	<b>20 921</b>	<b>19 708</b>	<b>18 090</b>
<b>Odpisy na należności z tyt. dostaw</b>	<b>9 945</b>	<b>9 945</b>	<b>9 834</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

<b>Należności z tyt. dostaw netto</b>	<b>10 976</b>	<b>9 763</b>	<b>8 256</b>
---------------------------------------	---------------	--------------	--------------

<b>ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
Stan na początek okresu	9 945	10 214	10 214
Zwiększenia	-	257	-
Zmniejszenia	-	526	380
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>9 945</b>	<b>9 945</b>	<b>9 834</b>

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Pozostałe należności:</b>	6 379	9 522	4 997
- część długoterminowa	3 450	3 450	3 450
- część krótkoterminowa	2 929	6 072	1 547
<b>Należności z tyt. podatku VAT</b>	1 891	2 183	1 812
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	1 419	2 050	3 046
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	1 419	2 050	3 046
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>717</b>	<b>701</b>	<b>701</b>
<b>Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>-</b>
<b>Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>717</b>	<b>717</b>	<b>701</b>
<b>RAZEM</b>	<b>8 972</b>	<b>13 038</b>	<b>9 154</b>

## 28. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
			30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 30.06.2023
Eva Minge Design sp. o.o.	820	31.12.2024	343	399	490	5	18	10
Esotiq Germany GMBH	6 005	31.12.2024	4 246	4 175	4 102	70	146	73
odpis aktualizujący pożyczki Esotiq GMBH			(4 246)	(4 175)	(4 102)	-	-	-
Vosedo S.A.	2 000	30.06.2023	-	-	-	-	-	84
<b>Razem</b>			<b>343</b>	<b>399</b>	<b>490</b>	<b>75</b>	<b>248</b>	<b>167</b>

## 29. Kapitał podstawowy

<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		<b>na dzień 30.06.2024</b>				
<b>Seria / emisja</b>	<b>Rodzaj akcji</b>	<b>Rodzaj uprzywilejowania akcji</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość serii / emisji wg</b>	<b>Data rejestracji</b>	<b>Prawo do dywidendy (od daty)</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzone w tys. zł**

				<b>wartości nominalnej</b>		
A	uprzywilejowane	uprzywilejowane co do głosu, jedna akcja daje prawo do dwóch głosów	1 000 000	100	17.11.2010	01.01.2012
B	zwykłe		600 000	60	17.06.2011	01.01.2012
C	zwykłe		4 000		16.08.2012	16.08.2012
D	zwykłe		150 000	15	17.10.2012	17.10.2012
E	zwykłe		29 500	3	17.07.2015	01.01.2014
F	zwykłe		450 000	45	30.07.2015	01.01.2014
<b>Liczba akcji, razem</b>			<b>2 233 500</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>224</b>		
			<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>	0,10		

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna 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%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Lemuria Partners SICAV	166 948	166 948	7,47%	166 948	5,16%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	272 973	-30 290	12,22%	272 639	8,44%
Pozostali	778 903	-136 658	34,88%	784 237	24,25%
Ogółem	<b>2 233 500</b>	-----	<b>100,00%</b>	<b>3 233 500</b>	<b>100,00%</b>

### 30. Pozostałe kapitały

01.01.2024	30.06.2024	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
		14 756	28 551	18 131	61 438
Saldo na początek okresu		14 756	28 551	18 131	61 438

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

Nabycie/sprzedaż akcji własnych	-		965	<b>965</b>
Podział zysku	-	2 885	-	<b>2 885</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>14 756</b>	<b>31 436</b>	<b>19 096</b>	<b>65 288</b>

	01.01.2023	31.12.2023	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>Saldo na początek okresu</b>		<b>14 756</b>		<b>22 135</b>	<b>21 000</b>	<b>57 891</b>
Saldo na początek okresu		14 756		22 135	21 000	57 891
Zmiany w kapitale przeznaczone na zakup akcji				1 000	(1 000)	-
Nabycie/sprzedaż akcji własnych		-			(1 869)	<b>(1 869)</b>
Podział zysku		-		5 416	-	<b>5 416</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>		<b>14 756</b>		<b>28 551</b>	<b>18 131</b>	<b>61 438</b>

	01.01.2023	30.06.2023	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
<b>Saldo na początek okresu</b>		<b>14 756</b>		<b>43 135</b>	-	<b>57 891</b>
Saldo na początek okresu		14 756		43 135	-	57 891
Nabycie akcji własnych		-		(102)	-	<b>(102)</b>
Podział zysku		-		5 416	-	<b>5 416</b>
<b>Saldo na koniec okresu</b>		<b>14 756</b>		<b>48 449</b>	-	<b>63 205</b>

### 31. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	1 894	2 214	1 400
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	38 029	23 152	25 040
<b>Razem</b>	<b>39 923</b>	<b>25 366</b>	<b>26 440</b>

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	9 383	10 922	8 207
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	6 469	6 643	6 033

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
*Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku*  
*Sprawozdanie sporządzono w tys. zł*

<b>Zobowiązania z tyt. podatku VAT</b>	2 914	4 279	2 174
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>	719	961	599
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	719	961	599
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	2 081	2 992	562
- część długoterminowa	1 585	2 325	469
- część krótkoterminowa	496	667	93
<b>Razem, w tym:</b>	<b>12 183</b>	<b>14 875</b>	<b>9 368</b>
- część długoterminowa	1 585	2 325	469
- część krótkoterminowa	10 598	12 550	8 899

### 32. Zobowiązania z tytułu kredytów

#### KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE

Wyszczególnienie	Termin spłaty	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
PKO BP	06.11.2025	-	-	3 301
ING Bank Śląski	06.12.2024	-	5 642	14 060
Santander Bank	31.07.2024	2 658	107	5 397
<b>Razem</b>		<b>2 658</b>	<b>5 749</b>	<b>22 758</b>

### 33. Rezerwy

01.01.2024	30.06.2024	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>434</b>	-	<b>434</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		434	-	434
Zwiększenia		34	-	34
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		34	-	34
Zmniejszenia		-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>468</b>	-	<b>468</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		468	-	468
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

01.01.2023	31.12.2023	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>329</b>	-	<b>329</b>

**Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson**  
**Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2024 roku**  
**Sprawozdanie sporządzono w tys. zł**

Krótkoterminowe na początek okresu	329	-	<b>329</b>
Zwiększenia	105	-	<b>105</b>
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	105	-	<b>105</b>
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>434</b>	-	<b>434</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu	434	-	434
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

01.01.2023	30.06.2023	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>		<b>434</b>	-	<b>434</b>
Krótkoterminowe na początek okresu		434	-	434
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>		<b>434</b>	-	<b>434</b>
Krótkoterminowe na koniec okresu		434	-	434
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

### 34. Zobowiązania finansowe

<b>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>			
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO</b>			
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE</b>			
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	1 456	1 818	917
w okresie od 1 roku do 5 lat	747	950	1 341
<b>Razem</b>	<b>2 203</b>	<b>2 768</b>	<b>2 258</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
<b>PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO</b>			
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	9 761	9 289	9 789
w okresie od 1 roku do 5 lat	20 493	18 626	18 310
w okresie powyżej 5 lat	-	100	124
<b>Razem</b>	<b>30 254</b>	<b>28 015</b>	<b>28 223</b>

### 35. Zobowiązania warunkowe i rozliczenia podatkowe

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Esotiq & Henderson SA wynosiła 4 153 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 2024**

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.

W dniu 12 czerwca 2024 r. Pan Ryszard Zawieruszyński, pełniący dotychczas funkcję Członka Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 28 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2023. Wysokość dywidendy wyniosła 5 898 663 zł. Wartość dywidendy

przypadająca na jedną akcję wyniosła 3,00 zł na każdą akcję, z wyłączeniem akcji własnych Spółki. Liczba akcji objętych dywidendą 1 966 221 . Dzień dywidendy został ustalony na 5 lipca 2024 r. Termin wypłaty dywidendy - 15 sierpnia 2024 r.

#### **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

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 2024 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 I półroczu 2024 roku nie było zmian w strukturze Emitenta.



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

W I półroczu 2024 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 28 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2023. Wysokość dywidendy wyniosła 5 898 663 zł. Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 3,00 zł na każdą akcję, z wyłączeniem akcji własnych Spółki. Liczba akcji objętych dywidendą 1 966 221 . Dzień dywidendy został ustalony na 5 lipca 2024 r. Termin wypłaty dywidendy - 15 sierpnia 2024 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:

<b>Akcjonariusze:</b>	<b>ilość akcji</b>	<b>% kapitału</b>
Patronado Limited	905 366	40,54%
Adam Skrzypek	106 634	4,77%
Lemuria Partners SICAV	166 948	7,47%
Esotiq & Henderson SA (akcje własne)	272 973	12,22%
Pozostali akcjonariusze	778 903	34,88%
	<b>2 233 500</b>	<b>100,00%</b>

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

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

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

#### **4.11 Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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 2.19 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 27.09.2024.

---

GDAŃSK, 27.09.2024