



**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY
SKONSOLIDOWANY RAPORT**
za okres sześciu miesięcy
zakończonych 30 czerwca 2023 roku
Esotiq & Henderson S.A.

Zawierający:

- oświadczenia Zarządu w sprawie sporządzenia skróconego półrocznego skonsolidowanego i skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego;
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego rewidenta;
- wybrane skonsolidowane dane finansowe;
- półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson
- półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku;
- półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.
- oświadczenie Zarządu w sprawie wyrażonego przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu wniosku z zastrzeżeniem
- opinia Rady Nadzorczej w sprawie wyrażonego przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu wniosku z zastrzeżeniem

28.09.2023, 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 2023 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 powiązаныmi	45
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2023 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 2023 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. POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE	72
4.1 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w I półroczu 2023	72
4.2 Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	73
4.3 Inwestycje w jednostkach zależnych	73
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	74
4.5 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	74
4.6 Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	74
4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	74
4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta	74
4.9 Akcjonariusze posiadający powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta	74
4.10 Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem administracji publicznej lub organem właściwym dla postępowania arbitrażowego	75
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	75
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	75

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.

Adam Skrzypek

Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2023

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.

Adam Skrzypek

Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2023

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 2023 roku był ujemny. W ocenie Zarządu Esotiq & Henderson S.A., w efekcie zasadniczej zmiany strategii sprzedażowej realizowanej poprzez rozwój internetowych kanałów sprzedaży oraz dzięki nawiązaniu współpracy z nowymi kontrahentami, już w najbliższej przyszłości sytuacja Jednostki Zależnej ulegnie znaczącej poprawie, a zaangażowane aktywa pozwolą na uzyskanie przez Esotiq & Henderson S.A. wymiernych korzyści ekonomicznych. Szczególnie istotnym elementem długoterminowej strategii Jednostki Zależnej jest rozbudowa e-commerce, gdyż dynamicznie rosnąca wartość zakupów on line wskazuje na trwałą zmianę nawyków konsumenckich. W tym celu Esotiq Germany GmbH rozwija własny sklep internetowy oraz zacieśnia współpracę z platformami About You i Zalando, co ponadto umożliwi ekspansję oferty handlowej na rynki zagraniczne. Zgodnie z założeniami Esotiq Germany GmbH będzie stanowił centrum sprzedaży towarów i obsługi klientów Esotiq w Europie, a pierwszymi poza Niemcami krajami, w których prowadzona będzie sprzedaż w tej formule są Austria i Szwajcaria. Poza wyżej wymienionymi czynnikami, uzasadnieniu korzystnych prognoz rozwoju Esotiq Germany GmbH służy również normalizacja w sferze sprzedaży stacjonarnej, której przejawem jest stopniowe odbudowywanie frekwencji w salonach Esotiq, co znalazło odzwierciedlenie w wielkości bieżących przychodów ze sprzedaży na poziomie podobnym do tych, jakie Jednostka Zależna uzyskiwała przed pandemią COVID-19. Potencjał odzyskiwalności przez Esotiq & Henderson S.A. aktywów zaangażowanych w finansowanie Esotiq Germany GmbH zależy w znacznym stopniu od zdarzeń przyszłych, pozostających poza wpływem Jednostki Zależnej. Zarząd na bieżąco monitoruje otoczenie Esotiq Germany GmbH i wprowadza niezbędne korekty strategii w celu dostosowania jej do zmieniających się warunków – w tym m.in. związanych z agresją Rosji na Ukrainę, przy czym na chwilę obecną Zarząd nie odnotował istotnego, negatywnego wpływu sytuacji geopolitycznej na działalność Esotiq Germany GmbH.

Adam Skrzypek

Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2023

OPINIA RADY NADZORCZEJ ESOTIQ & HENDERSON S.A.

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

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

Bartosz Synowiec

Przewodniczący Rady Nadzorczej

GDAŃSK, 28.09.2023

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:

Adam Skrzypek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Rada Nadzorcza

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

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

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

Lp.	Nazwa oraz siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania	Metoda konsolidacji
1	Luma sp. z o.o. Gdańsk	100%	100%	Jednostka zależna	pełna
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 01.01.2023 do 30.06.2023 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 czerwca 2023 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 2022 opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2023 roku.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za I półrocze 2023 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 28 września 2023 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 2022, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za zakończony rok 2022 opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2023 roku.

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

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały zatwierdzone przez UE i weszły w życie po 1 stycznia 2023:

- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSR 12 „PODATEK DOCHODOWY”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana MSR 8 „ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH I KORYGOWANIE BŁĘDÓW”. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiana do MSSF 17 „UMOWY UBEZPIECZENIOWE”

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się po 1 stycznia 2023:

- Zmiana MSSF 16 „LEASING”
- Zmiana MSR 1 „PREZENTACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH”

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.

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	122 208	241 791	106 802	26 492	51 573	23 004
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 257	12 976	5 190	1 140	2 768	1 118
III. Zysk (strata) brutto	1 942	9 988	5 723	421	2 130	1 233
IV. Zysk (strata) netto	1 243	8 079	4 559	269	1 723	982
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 808	4 944	(5 089)	1 259	1 055	(1 096)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 433)	(6 899)	(4 656)	(744)	(1 472)	(1 003)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 686)	(351)	4 512	(1 449)	(75)	972
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 311)	(2 306)	(5 233)	(935)	(492)	(1 127)
IX. Aktywa razem	154 963	166 097	154 278	34 821	35 416	32 961
X. Zobowiązania	98 068	107 654	99 697	22 036	22 954	21 300
XI. Zobowiązania długoterminowe	23 822	26 196	30 900	5 353	5 586	6 602
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	74 246	81 458	68 797	16 683	17 369	14 698
XIII. Kapitał własny	56 895	58 443	54 581	12 785	12 461	11 661
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	50	48	48
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,75	5,56	2,44	0,16	1,19	0,53
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,56	3,62	2,04	0,12	0,77	0,44

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	25,47	26,17	24,44	5,72	5,58	5,22
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	25,47	26,17	24,44	5,72	5,58	5,22
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	1,20	2,00	2,00	0,27	0,43	0,43

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,4503	4,6899	4,6806
Średni kurs EUR w okresie	4,6130	4,6883	4,6427

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 2023 roku zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2023 roku ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR 4,4503 zł, według kursu 4,6899 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2022 roku, oraz według kursu 4,6806 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 30 czerwca 2022 roku
- poszczególne pozycje sprawozdania zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień pierwszych sześciu miesięcy 2023 roku i wynoszącego 4,6130 zł za 1 EUR oraz według kursu 4,6427 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2022 roku.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ESOTIQ & HENDERSON ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2023 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 2023 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 2023 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 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 2023 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2022 roku oraz 30 czerwca 2022 roku.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 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 2023 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz dane za 2022 rok.

Dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 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

	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	122 208	106 802
Koszt własny sprzedaży	41 801	37 448
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	80 407	69 354
Koszty sprzedaży	62 086	55 315
Koszty ogólnego zarządu	14 447	11 082
Pozostałe przychody operacyjne	2 087	2 983
Pozostałe koszty operacyjne	704	538
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	212
Zysk/strata z działalności operacyjnej	5 190	8 715
Przychody finansowe	99	2 500
Koszty finansowe	3 414	1 967
Zysk/strata brutto	1 942	5 723
Podatek dochodowy	699	1 164
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 243	4 559
Działalność zaniechana		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	1 243	4 559
W tym przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 243	4 559
Udziały niedające kontroli	1 243	4 559

Zysk/ strata netto	1 243	4 559
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	6	(502)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	6	(502)
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	6	(502)
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	6	(502)
Dochody całkowite razem	1 249	4 057

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Dochody całkowite przypadające na:		
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	1 249	4 057
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	

Zysk / strata na jedną akcję w zł:

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0,75	2,44
<i>Rozwodniony</i>	0,56	2,04
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	0,75	2,44
<i>Rozwodniony</i>	0,56	2,04
Z działalności zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	-	-
<i>Rozwodniony</i>	-	-

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa trwałe	60 844	63 181	69 057
Rzeczowe aktywa trwałe	11 634	12 490	13 276
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	24 164	27 166	31 408
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	20 275	18 686	19 577
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 281	1 349	1 306
Długoterminowe pozostałe należności	3 450	3 450	3 450
Aktywa obrotowe	94 119	102 916	85 221
Zapasy	76 228	75 679	66 573
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14 614	17 756	13 399
Należności z tytułu podatku dochodowego	651	131	-
Pożyczki udzielone	490	2 903	1 552
Obrotowe pochodne aktywa finansowe	177	-	177
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 136	6 447	3 520
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	94 119	102 916	85 221
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	154 963	166 097	154 278
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał własny	56 895	58 443	54 581
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	56 895	58 443	54 581
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(10 514)	(10 412)	(10 875)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	60 316	54 174	53 966
Zyski zatrzymane	(7 887)	(299)	(3 490)
Udziały niedające kontroli	-	-	-
Zobowiązania	98 068	107 654	99 697
Zobowiązania długoterminowe	23 822	26 196	30 900
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 448	3 669	3 731

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	875	875	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19 030	21 567	26 159
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	469	85	135
Dotacje	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	74 246	81 458	68 797
Rezerwy	484	488	486
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	23 633	22 463	16 779
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11 877	13 401	12 943
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	35 856	44 701	34 457
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	196
Zobowiązania z tytułu dywidendy	2 374	-	3 936
Dotacje	-	-	-
Krótkoterminowe pochodne zobowiązania finansowe	22	405	-
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	74 246	81 458	68 797
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	154 963	166 097	154 278

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata przypadający na jednostkę dominującą	1 942	5 723
Korekty o pozycje:	3 866	(6 786)
Amortyzacja	7 654	7 686
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(185)	(591)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 612	431
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	98	(2 305)
Zmiana stanu rezerw	(3)	(7)
Zmiana stanu zapasów	(549)	(7 100)
Zmiana stanu należności	2 626	1 812
Zmiana stanu zobowiązań	(5 473)	(6 558)
Inne korekty	(537)	(154)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	7 185	(1 063)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 377)	(4 026)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	5 808	(5 089)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	65	30
Spłaty udzielonych pożyczek	40	60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 538)	(2 777)
Dotacje	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	(1 000)
Inne	-	(969)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 433)	(4 656)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 584	14 733
Spłata kredytów i pożyczek	(978)	(747)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 412)	(5 708)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	(718)
Nabycie akcji własnych	(102)	(2 021)
Zapłacone odsetki	(1 778)	(1 027)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(6 686)	4 512
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 311)	(5 233)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(4 311)	(5 233)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 447	8 753
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 136	3 520

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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
Saldo na początek okresu	224	14 756	(10 412)	54 174	(299)	58 443	-	58 443
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)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(102)	6 142	(7 588)	(1 548)	-	(1 548)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 514)	60 316	(7 887)	56 895	-	56 895

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2022 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(12 696)	40 847	20 663	63 794	(3 824)	59 970
Zysk/ strata w okresie	-	-	-	-	8 079	8 079		8 079
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	(516)	(516)		(516)
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	7 563	7 563	-	7 563
Przeniesienie wyniku na kapitał zapasowy	-	-	-	13 327	(13 327)	-	-	-
Dywidenda	-	-	-	-	(3 937)	(3 937)	-	(3 937)
Zmiany udziałów w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	-	-	-	-	(11 261)	(11 261)	3 824	(7 437)
Nabywanie/sprzedaż akcji własnych	-	-	2 284	-	-	2 284	-	2 284
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	2 284	13 327	(20 962)	(5 351)	3 824	(1 527)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 412)	54 174	(299)	58 443	-	58 443

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

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

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 2023 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)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	119 273	8 269	(9 208)	118 334	-	118 334
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	-	-	-	-	-	-
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)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

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

2. Podatek dochodowy

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	852	1 176
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	852	1 176
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków lub strat	(153)	(12)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(153)	(12)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków lub strat, w tym:	699	1 164
- przypisane działalności kontynuowanej	699	1 164
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	699	1 164

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 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 998	3 096	3 163	(98)	(85)	(18)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	-	-	34	-	-	34
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	22	169	78	(147)	85	(6)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	1	2	1	(1)	(2)	(3)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	317	286	255	31	50	19
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	110	116	200	(6)	(94)	(10)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 448	3 669	3 731	(221)	(46)	16

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	4	-	40	(4)	4	(36)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	-	2	(2)	-
ZUS od wynagrodzeń	62	56	46	(6)	(14)	(4)
Zapasy /odpis aktualizujący/	52	78	109	26	31	-
Odpisy aktualizujące	797	797	830	-	77	44
Rezerwa na urlopy	82	82	63	-	(19)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	4	77	-	73	(74)	3
Rezerwa na koszty	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	-	-	-	1	1
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	280	257	218	(23)	(74)	(35)
Nierozpoznane aktywa z tytułu podatku odroczonego rozliczane w czasie	-	-	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 281	1 349	1 306	68	(70)	(27)

3. Zysk na akcję

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

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na początek okresu	1 452	1 988
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	1 662	1 870
Zysk netto podstawowy na 1 akcję		
	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,75	2,44
na działalności kontynuowanej	0,75	2,44

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję		
	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,56	2,04
na działalności kontynuowanej	0,56	2,04

4. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
Dotacje państwowe	737	1 885
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	380	439
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	139	-
Zwrot kosztów sądowych	1	6
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	476	488
Nadwyżki inwentaryzacyjne	319	123
Pozostałe	35	40
Przedawnione zobowiązania	-	2
RAZEM	2 087	2 983

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25	82
Koszty postępowania sądowego	17	15
Likwidacja składników majątku	8	193
Braki inwentaryzacyjne	215	100
Pozostałe	28	141
Przedawnione należności	411	-
Koszt sprzedaży uszkodzonego towaru	-	7
RAZEM	704	538

ODPISY AKTUALIZUJĄCE	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	-	212
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
RAZEM	-	212

5. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek	99	33
Przychody z inwestycji	-	2 467
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
RAZEM	99	2 500

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 538	666
kredytów bankowych	1 126	371
faktoringu	221	138
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	654	620
Straty z tytułu różnic kursowych	1 222	681
RAZEM	3 414	1 967

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6. Rzeczowe aktywa trwałe

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	
Wartość brutto na początek okresu	-	11 588	5 402	3 458	6 195	26 643	
Zwiększenia	-	388	272	-	300	960	
<i>nabycie</i>	-	388	272	-	300	960	
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia	-	142	36	102	100	380	
<i>zbycie</i>	-	-	-	102	-	102	
<i>inne</i>	-	142	36	-	100	278	
Wartość brutto na koniec okresu	-	11 834	5 638	3 356	6 395	27 223	
Wartość umorzenia na początek okresu	-	5 093	3 450	1 997	3 765	14 305	
Amortyzacja za okres	-	766	272	315	355	1 708	
Zmniejszenia	-	126	21	56	86	289	
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	5 733	3 701	2 256	4 034	15 724	
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	5 733	3 701	2 256	4 034	15 724	
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	91	8	4	32	135	
Wartość netto na koniec okresu	-	6 192	1 945	1 104	2 393	11 634	

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2022	31.12.2022			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem	

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość brutto na początek okresu	-	9 199	5 197	3 458	5 620	23 474
Zwiększenia	-	2 392	590	-	620	3 602
nabycie	-	2 392	590	-	620	3 602
Zmniejszenia	-	3	385	-	45	433
zbycie	-	-	14	-	-	14
inne	-	3	371	-	45	419
Wartość brutto na koniec okresu	-	11 588	5 402	3 458	6 195	26 643
Wartość umorzenia na początek okresu	-	3 639	3 312	1 269	3 079	11 299
Amortyzacja za okres	-	1 457	523	728	731	3 439
Zmniejszenia	-	3	385	-	45	433
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	5 093	3 450	1 997	3 765	14 305
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	5 093	3 450	1 997	3 765	14 305
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	109	9	5	29	152
Wartość netto na koniec okresu	-	6 604	1 961	1 466	2 459	12 490

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres					
		01.01.2022	30.06.2022			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	9 199	5 197	3 458	5 620	23 474
Zwiększenia	-	1 802	364	-	436	2 602
<i>nabycie</i>	-	1 802	364	-	436	2 602
Zmniejszenia	-	-	14	-	-	14
<i>inne</i>	-	-	14	-	-	14
Wartość brutto na koniec okresu	-	11 001	5 547	3 458	6 056	26 062
Wartość umorzenia na początek okresu	-	3 639	3 312	1 269	3 079	11 299
Amortyzacja za okres	-	685	257	365	350	1 657

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zmniejszenia	-	-	14	-	-	14
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 324	3 555	1 634	3 429	12 942
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	4 324	3 555	1 634	3 429	12 942
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia	-	108	10	7	31	156
Wartość netto na koniec okresu	-	6 785	2 002	1 831	2 658	13 276

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2023	30.06.2023	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	30.06.2022
Wartość brutto na początek okresu		51 443		49 554		49 554
Zwiększenia		1 827		4 963		4 160
inne		1 827		4 963		4 160
Zmniejszenia		1 593		3 074		-
inne		1 593		3 074		-
Wartość brutto na koniec okresu		51 677		51 443		53 714
Wartość umorzenia na początek okresu		24 245		17 126		17 126
amortyzacja za okres		4 958		10 102		5 221
zmniejszenia		1 593		2 983		-
Wartość umorzenia na koniec okresu		27 610		24 245		22 347
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		27 610		24 245		22 347
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia		97		(32)		41
Wartość netto na koniec okresu		24 164		27 166		31 408

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
 Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

7. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE

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

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2022	31.12.2022	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		14 202	190	15 584	29 976
Zwiększenia		-	-	412	412
<i>nabycie</i>		-	-	412	412
Zmniejszenia		-	-	-	-
<i>likwidacja</i>		-	-	-	-
<i>inne</i>		-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu		14 202	190	15 996	30 388
Wartość umorzenia na początek okresu		1 517	148	8 335	10 000
amortyzacja za okres		531	11	1 160	1 702
zmniejszenia		-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu		2 048	159	9 495	11 702

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 048	159	9 495	11 702
Wartość netto na koniec okresu	12 154	31	6 501	18 686

AKTYWA NIEMATERIALNE

01.01.2022	30.06.2022	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		14 202	190	15 584	29 976
Zwiększenia		-	-	409	409
<i>nabycie</i>		-	-	409	409
Zmniejszenia		-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu		14 202	190	15 993	30 385
Wartość umorzenia na początek okresu		1 517	148	8 335	10 000
amortyzacja za okres		266	5	537	808
zmniejszenia		-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu		1 783	153	8 872	10 808
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		1 783	153	8 872	10 808
Wartość netto na koniec okresu		12 419	37	7 121	19 577

8. Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Wartość brutto na początek okresu	40	40	40
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	40	40	40
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	40	40	40
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	40	40	40

9. Zapasy

ZAPASY	30.06.2023	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	76 500	76 500
Wartość netto zapasów	76 229	76 229
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	411	411
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	139	139
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	272	272
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
Wartość bilansowa zapasów	76 228	76 228
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

ZAPASY	31.12.2022	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	76 090	76 090
Wartość netto zapasów	75 679	75 679
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	574	574
Odwrocenia odpisów aktualizujących zapasy	163	163
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	411	411
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	-	-
Wartość bilansowa zapasów	75 679	75 679
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

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

10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	-	2	258
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	10 467	12 652	9 848
Razem należności	10 467	12 654	10 106
Odpisy na należności z tyt. dostaw	3 852	4 232	4 368
Należności z tyt. dostaw netto	6 615	8 422	5 738

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Stan na początek okresu	4 232	4 595	4 595
Zwiększenia	-	212	212
Zmniejszenia	380	575	439
Stan na koniec okresu	3 852	4 232	4 368

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe należności:	6 841	9 486	8 689
- część długoterminowa	3 450	3 450	3 450
- część krótkoterminowa	3 391	6 036	5 239
Należności z tyt. podatku VAT	1 886	2 145	1 611
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	3 423	1 854	1 512
- część krótkoterminowa	3 423	1 854	1 512
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	701	701	701
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	701	701	701
RAZEM	11 449	12 784	11 111

11. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
			30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Eva Minge Design sp. z o. o.	820	31.12.2023	490	521	540	10	23	12
Vosedo S.A.	2 300	30.06.2023	-	2 382	1 012	84	82	79
Razem			490	2 903	1 552	94	105	91

12. Kapitał podstawowy

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

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej na dzień przekazania raportu za I półrocze 2023.

nazwisko i imię/ firma	łącznie liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łącznie liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu	106 634	5 000	4,77%	196 268	6,07%
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%
Ryszard Zawieruszyński – Członek Rady Nadzorczej	161 000	0	7,21%	161 000	4,98%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	231 569	-22 050	10,37%	231 569	7,16%
Pozostali	828 931	17 050	37,11%	833 931	25,79%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	3 233 500	100%

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		01.01.2023	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	

NADWYŻKA ZE SPRZEDAŻY AKCJI	za okres		01.01.2022	31.12.2022
	Liczba akcji	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	
Saldo na początek okresu	2 233 500	224	14 756	
Saldo na koniec okresu	2 233 500	224	14 756	

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

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	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	557	424	468
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	26 026	32 273	22 661
Razem	26 583	32 697	23 129

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe zobowiązania:	8 581	11 175	10 554
- część krótkoterminowa	8 581	11 175	10 554
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	599	674	553
- część krótkoterminowa	599	674	553
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	562	240	356
- część długoterminowa	469	85	135
- część krótkoterminowa	93	155	221

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Razem, w tym:	9 742	12 089	11 463
- część długoterminowa	469	85	135
- część krótkoterminowa	9 273	12 004	11 328

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

15. Zobowiązania z tytułu kredytów

Bank	Przedmiot / rodzaj umowy kredytowej	Początek i koniec umowy kredytowej	Kwota przyznanego kredytu a złotych	saldo kredytu w złotych na 30.06.2023	saldo kredytu w złotych na 31.12.2022	saldo kredytu w złotych na 30.06.2022
PKO BP SA	Kredyt wielocelowy	24.05.2011 06.11.2023	15 000 000,00	3 300 537,37	5 654 677,05	3 749 788,23
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	03.01.2014 16.12.2023	12 000 000,00	10 060 416,36	5 155 322,84	7 506 403,05
ING Bank Śląski SA	Umowa o kredyt obrotowy	09.06.2020 09.06.2024	5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt obrotowy	27.06.2018 31.08.2024	7 000 000,00	5 397 163,96	6 364 545,01	2 718 840,89
Santander Bank Polska SA	Umowa o kredyt inwestycyjny	27.06.2018 31.05.2023	3 000 000,00	0,00	413 665,56	928 600,62
				22 758 117,69	21 588 210,46	15 903 632,79

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2023		31.12.2022		30.06.2022	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
Santander Bank Polska SA	31.05.2023	-	-	414	-	928	-
Razem		-	-	414	-	928	-

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Termin spłaty				
PKO BP SA	06.11.2023	3 301	5 655	3 750
ING Bank Śląski SA	06.12.2023	14 060	9 155	8 507
Santander Bank Polska SA	31.07.2024	5 397	6 364	2 719
Razem		22 758	21 174	14 976

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 2023 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Esotiq & Henderson wynosiła 4 411 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 utwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

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

17. Rezerwy

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

REZERWY				
01.01.2022	31.12.2022	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		490	4	494
Krótkoterminowe na początek okresu		490	4	494
Zwiększenia		105	-	105
Zmniejszenia		107	4	111
Wykorzystane w ciągu roku		488	-	488
Wartość na koniec okresu w tym:		488	-	488
Krótkoterminowe na koniec okresu		488	-	488
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

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

18. Zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO			
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	917	933	964
w okresie od 1 roku do 5 lat	1 341	1 725	2 187
Razem	2 258	2 658	3 151

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	7 855	9 256	9 537
w okresie od 1 roku do 5 lat	17 356	18 956	22 284
w okresie powyżej 5 lat	114	888	1 689
Razem	25 325	29 100	33 510

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI				
	01.01.2023	30.06.2023	01.01.2023	30.06.2023
Strony transakcji	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	26	2 181	1	502
Spółki grupy kapitałowej	-	170	-	55
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	229	4	50	1
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	2 122	22	507	-
Razem	2 377	2 377	558	558

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ESOTIQ & HENDERSON S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2023 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 2023 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 2023 roku, są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 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 2023 roku zaprezentowane zostały w odniesieniu do dnia bilansowego 31 grudnia 2022 roku oraz 30 czerwca 2022 roku

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 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 2023 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku zostały zaprezentowane w odniesieniu do danych porównywalnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	120 540	238 630	105 815	26 131	50 899	22 792
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 169	12 798	5 061	1 337	2 730	1 090
III. Zysk (strata) brutto	2 790	9 527	5 297	605	2 032	1 141
IV. Zysk (strata) netto	2 131	7 789	4 265	462	1 661	919
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 228	5 358	(4 772)	1 350	1 143	(1 028)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 429)	(5 984)	(3 741)	(743)	(1 276)	(806)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 661)	(278)	4 659	(1 444)	(59)	1 004
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 862)	(904)	(3 854)	(837)	(193)	(830)
IX. Aktywa razem	165 239	172 857	159 827	37 130	36 857	34 147
X. Zobowiązania	99 679	106 953	97 910	22 398	22 805	20 918
XI. Zobowiązania długoterminowe	24 571	27 377	31 320	5 521	5 837	6 691
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	75 108	79 576	66 590	16 877	16 968	14 227
XIII. Kapitał własny	65 560	65 904	61 917	14 732	14 052	13 228
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	50	48	48
XV. Liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	1,28	5,36	2,28	0,28	1,14	0,49
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	0,95	3,49	1,91	0,21	0,74	0,41

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	29,35	29,51	27,72	6,60	6,29	5,92
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	29,35	29,51	27,72	6,60	6,29	5,92
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	1,20	2,00	2,00	0,27	0,43	0,43

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

3.2 Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
	narastająco 2023	II kwartał 2023	narastająco 2022	II kwartał 2022
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	120 540	60 648	105 815	54 854
Koszt własny sprzedaży	41 929	19 021	37 464	17 917
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	78 611	41 627	68 351	36 937
Koszty sprzedaży	59 722	29 955	53 908	29 410
Koszty ogólnego zarządu	14 069	7 738	10 713	4 749
Pozostałe przychody operacyjne	2 053	674	2 572	1 917
Pozostałe koszty operacyjne	704	115	1 241	812
Zysk/strata z działalności operacyjnej	6 169	4 493	5 061	3 883
Przychody finansowe	171	77	2 580	60
Koszty finansowe	3 550	1 931	2 344	1 359
Zysk/strata brutto	2 790	2 639	5 297	2 584
Podatek dochodowy	659	559	1 032	586
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 131	2 080	4 265	1 998
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	2 131	2 080	4 265	1 998
Dochody całkowite razem	2 131	2 080	4 265	1 998
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	1,28	1,25	2,28	1,07
<i>Rozwodniony</i>	0,95	0,93	1,91	0,90
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	1,28	1,25	2,28	1,07
<i>Rozwodniony</i>	0,95	0,93	1,91	0,90

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa trwałe	73 020	74 106	80 311
Rzeczowe aktywa trwałe	11 267	12 024	12 727
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	26 411	28 275	32 944
Aktywa niematerialne	20 275	18 686	19 577
Pozostałe aktywa finansowe	7 364	7 364	7 364
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 253	4 307	4 249
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 450	3 450	3 450
Aktywa obrotowe	92 219	98 751	79 516
Zapasy	75 322	74 846	65 778
Należności z tytułu dostaw i usług	8 256	9 591	6 027
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 704	5 619	3 274
Należności z tytułu podatku dochodowego	651	134	-
Pożyczki udzielone	490	2 903	1 552
Walutowe kontrakty terminowe	-	-	177
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 796	5 658	2 708
AKTYWA RAZEM	165 239	172 857	159 827
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał własny	65 560	65 904	61 917
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(10 514)	(10 412)	(10 875)
Pozostałe kapitały zapasowe	58 963	53 547	53 547

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	-
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	2 131	7 789	4 265
ZOBOWIĄZANIA	99 679	106 953	97 910
Zobowiązania długoterminowe	24 571	27 377	31 320
Rezerwy	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 448	3 669	3 731
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 345	1 795	2 187
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	18 434	20 953	24 392
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	469	85	135
Zobowiązania krótkoterminowe	75 108	79 576	66 590
Rezerwy	434	434	329
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	22 758	21 174	14 976
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	414	928
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3 517	4 100	3 405
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 789	9 136	10 548
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 440	31 912	21 835
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 899	11 126	9 565
Zobowiązania z tytułu dywidendy	2 374	-	3 937
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	192
Walutowe kontrakty terminowe	22	405	-
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	165 239	172 857	159 827

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
	narastająco 2023	II kwartał 2023	narastająco 2022	II kwartał 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	2 790	2 639	5 297	2 584
Korekty o pozycje:	3 438	11 166	(10 069)	(1 381)
Amortyzacja	7 545	3 771	7 491	3 943
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(383)	(94)	(190)	(23)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 622	838	899	573
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	98	36	(2 305)	138
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	(476)	(3 723)	(7 070)	2 641
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	735	157	2 265	864
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(4 333)	10 592	(7 161)	(6 045)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 343)	(384)	(3 998)	(3 472)
Inne korekty	(27)	(27)	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	6 228	13 805	(4 772)	1 203
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	65	-	30	27
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	6 309	-
Spląty udzielonych pożyczek	40	-	971	30

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 534)	(3 430)	(2 773)	(1 130)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	(7 278)	-
Udzielone pożyczki	-	-	(1 000)	(1 000)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 429)	(3 430)	(3 741)	(2 073)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 584	(6 125)	14 733	3 518
Spłata kredytów i pożyczek	(978)	(19)	(741)	(440)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 376)	(2 751)	(5 591)	(2 967)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	(102)	(61)	(2 021)	(90)
Zapłacone odsetki	(1 789)	(914)	(1 003)	(631)
Inne	-	-	(718)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(6 661)	(9 870)	4 659	(610)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 862)	505	(3 854)	(1 480)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	5 658	-	6 562	-
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 796	505	2 708	(1 480)

3.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	01.01.2022	31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu			224	14 756	(12 696)	40 106	17 378	59 768
Dochody całkowite razem			-	-	-	-	7 789	7 789
Zysk/ strata za rok obrotowy			-	-	-	-	7 789	7 789
Pozostałe zmiany w kapitale własnym			-	-	2 284	13 441	(17 378)	(1 653)
Dywidendy			-	-	-	-	(3 937)	(3 937)
Podział wyniku finansowego			-	-	-	13 441	(13 441)	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Nabycie akcji własnych	-	-	(2 279)	-	-	(2 279)
Sprzedaż akcji własnych			4 563			4 563
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 412)	53 547	7 789	65 904

	01.01.2022	30.06.2022	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu	224	14 756	(12 696)	40 106	17 378	59 768	
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	4 265	4 265	
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	4 265	4 265	
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 821	13 441	(17 378)	(2 116)	
Dywidendy					(3 937)	(3 937)	
Podział wyniku finansowego	-	-	-	13 441	(13 441)	-	
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 021)	-	-	(2 021)	
Sprzedaż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842	
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(10 875)	53 547	4 265	61 917	

3.6 Informacja dodatkowa do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

20. Podatek dochodowy

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	826	1 152
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	826	4 602
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	(167)	(120)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(167)	(120)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat, w tym:	659	1 032
- przypisane działalności kontynuowanej	659	1 032
- przypisane działalności zaniechanej	-	-

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 998	3 096	3 163	(98)	(85)	(18)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	-	-	34	-	-	34
Dodatnie różnice kursowe z wyceny	22	169	78	(147)	85	(6)
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	1	2	1	(1)	(2)	(3)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	317	286	255	31	50	19
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	110	116	200	(6)	(94)	(10)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 448	3 669	3 731	(221)	(46)	16

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
------------------------------------	---	--	--	--------------------------------------	--	--

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Ujemne różnice kursowe z wyceny	4	-	40	(4)	4	(36)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	-	2	(2)	-
ZUS od wynagrodzeń	62	56	46	(6)	(14)	(4)
Zapasy /odpis aktualizujący/	52	78	109	26	31	-
Odpisy aktualizujące	3 769	3 755	3 773	(14)	(47)	(65)
Rezerwa na urlopy	82	82	63	-	(19)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	4	77	-	73	(74)	3
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	280	257	218	(23)	(74)	(35)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 253	4 307	4 249	54	(195)	(137)

21. Zysk na akcje

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

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnioważona liczba akcji na początek okresu	1 452	1 988
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	1 662	1 870
Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2022	01.01.2022
	30.06.2022	30.06.2022
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,28	2,28
na działalności kontynuowanej	1,28	2,28

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 234	2 234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 234	2 234

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,95	1,91
na działalności kontynuowanej	0,95	1,91

22. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
Dotacje państwowe	737	1 514
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	380	439
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	139	-
Zwrot kosztów sądowych	1	6
Przedawnione zobowiązania	-	2
Otrzymane darowizny kary odszkodowania	476	488
Nadwyżki inwentaryzacyjne	319	123
Pozostałe	1	-
Sprzedaż uszkodzonego towaru	-	-
RAZEM	2 053	2 572

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25	82
Likwidacja majątku obrotowego	8	193
Koszty postępowania sądowego	17	15
Braki inwentaryzacyjne	215	100
Pozostałe	28	140
Przedawnione należności	411	7
RAZEM	704	537

ODPISY AKTUALIZUJĄCE	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	-	704
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	-
RAZEM	-	704

23. Pozostałe przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek	171	112
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	2 467
RAZEM	171	2 579

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 489	630
kredytów bankowych	1 126	371
faktoringu	221	138
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	663	632
Straty z tytułu różnic kursowych	1 325	1 002
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	73	80
aktywów dostępnych do sprzedaży	73	80
RAZEM	3 550	2 344

24. Rzeczowe aktywa trwałe

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
Wartość brutto na początek okresu	-	10 397	5 350	3 401	6 150	25 298
Zwiększenia	-	388	272	-	300	960
nabycie	-	388	272	-	300	960
Zmniejszenia	-	142	36	102	100	380
zbycie	-	-	-	102	-	102
inne	-	142	36	-	100	278
Wartość brutto na koniec okresu	-	10 643	5 586	3 299	6 350	25 878
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 202	3 400	1 967	3 705	13 274
amortyzacja za okres	-	697	269	306	354	1 626
zmniejszenia	-	126	21	56	86	289
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 773	3 648	2 217	3 973	14 611
Wartość netto na koniec okresu	-	5 870	1 938	1 082	2 377	11 267

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres		01.01.2022 31.12.2022			
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	8 008	5 145	3 401	5 579	22 133
Zwiększenia	-	2 392	590	-	616	3 598
nabycie	-	2 392	590	-	616	3 598

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zmniejszenia	-	3	385	-	45	433
zbycie	-	-	14	-	-	14
inne	-	3	371	-	45	419
Wartość brutto na koniec okresu	-	10 397	5 350	3 401	6 150	25 298
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 889	3 268	1 257	3 024	10 438
amortyzacja za okres	-	1 316	517	710	726	3 269
zmniejszenia	-	3	385		45	433
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 202	3 400	1 967	3 705	13 274
Wartość netto na koniec okresu	-	6 195	1 950	1 434	2 445	12 024

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Prawo do użytkowania lokali	01.01.2023	30.06.2023	01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	30.06.2022
Wartość brutto na początek okresu		52 189		50 459		50 459
Zwiększenia		3 069		4 963		4 524
inne		3 069		4 963		4 524
Zmniejszenia		1 775		3 233		-
inne		1 775		3 233		-
Wartość brutto na koniec okresu		53 483		52 189		54 983
Wartość umorzenia na początek okresu		23 914		16 926		16 926
amortyzacja za okres		4 933		10 072		5 113
zmniejszenia		1 775		3 084		-
Wartość umorzenia na koniec okresu		27 072		23 914		22 039
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu		27 072		23 914		22 039
Wartość netto na koniec okresu		26 411		28 275		32 944

25. Aktywa niematerialne

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

AKTYWA NIEMATERIALNE	01.01.2022 31.12.2022			
	Patenty, znaki firmowe	Licencje	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 202	190	15 586	29 978
Zwiększenia	-	-	410	410
nabycie	-		410	410
Wartość brutto na koniec okresu	14 202	190	15 996	30 388
Wartość umorzenia na początek okresu	1 517	148	8 337	10 002
amortyzacja za okres	531	11	1 158	1 700
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	2 048	159	9 495	11 702
Wartość netto na koniec okresu	12 154	31	6 501	18 686

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

26. Zapasy

ZAPASY	30.06.2023
	Towary
Wycena według ceny nabycia	75 594
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	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	272
Wartość bilansowa zapasów	75 322
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000

ZAPASY	31.12.2022
	Towary
Wycena według ceny nabycia	75 257
Wartość netto zapasów	74 846
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	574
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	163
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	-
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	411
Wartość bilansowa zapasów	74 846
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000

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

27. Należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	7 763	7 291	6 414
Należności z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	10 327	12 514	9 963
Razem należności	18 090	19 805	16 377
Odpisy na należności z tyt. dostaw	9 834	10 214	10 350
Należności z tyt. dostaw netto	8 256	9 591	6 027

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzone w tys. zł

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Stan na początek okresu	10 214	10 085	10 085
Zwiększenia	-	704	704
Zmniejszenia	380	575	439
Stan na koniec okresu	9 834	10 214	10 350

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe należności:	4 997	6 309	4 811
- część długoterminowa	3 450	3 450	3 450
- część krótkoterminowa	1 547	2 859	1 361
Należności z tyt. podatku VAT	1 812	2 028	1 464
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	3 046	1 433	1 150
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	3 046	1 433	1 150
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	701	701	701
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	701	701	701
RAZEM	9 154	9 069	6 724

28. Pożyczki udzielone

Krótkoterminowe	Kwota pożyczki	Termin spłaty	Stan na dzień			Naliczone odsetki za okres		
			30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Eva Minge Design sp. o.o.	820	31.12.2023	490	521	540	10	23	12
Esotiq Germany GMBH	6 005	31.12.2023	4 102	4 029	3 951	73	158	79
odpis aktualizujący pożyczki Esotiq GMBH			(4 102)	(4 029)	(3 951)	-	-	-
Vosedo S.A.	2 000	30.06.2023	-	2 382	1 012	84	82	12
Razem			490	2 903	1 552	167	263	103

29. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY		na dzień 30.06.2023				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzone w tys. zł

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

nazwisko i imię/ firma	łączna liczba akcji	zmiana stanu posiadania	% kapitału zakładowego	łączna liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Adam Skrzypek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu	106 634	5 000	4,77%	196 268	6,07%
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%
Ryszard Zawieruszyński – Członek Rady Nadzorczej	161 000	0	7,21%	161 000	4,98%
Patronado Limited	905 366	0	40,54%	1 810 732	56,00%
Esotiq & Henderson S.A. (akcje własne)	231 569	-22 050	10,37%	231 569	7,16%
Pozostali	828 931	17 050	37,11%	833 931	25,79%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	3 233 500	100%

30. Pozostałe kapitały

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

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2023 roku
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

01.01.2022	31.12.2022	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Saldo na początek okresu		14 756	27 410	-	42 166
Saldo na początek okresu		14 756	27 410	-	42 166
Nabycie akcji własnych		-	2 284	-	2 284
Podział zysku		-	13 441	-	13 441
Saldo na koniec okresu		14 756	43 135	-	57 891

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

31. Zobowiązania handlowe i pozostałe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	1 400	2 097	1 066
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	25 040	29 815	20 769
Razem	26 440	31 912	21 835

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe zobowiązania:	8 207	10 298	6 708
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	6 033	6 740	6 708
Zobowiązania z tyt. podatku VAT	2 174	3 558	2 093
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	599	673	543
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	599	673	543
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	562	240	356
- część długoterminowa	469	85	135
- część krótkoterminowa	93	155	221
Razem, w tym:	9 368	11 211	7 607
- część długoterminowa	469	85	135
- część krótkoterminowa	8 899	11 126	9 565

32. Zobowiązania z tytułu kredytów

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE		30.06.2023		31.12.2022		30.06.2022	
Wyszczególnienie	Termin spłaty	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa	część krótko terminowa	część długo terminowa
Santander Bank	31.05.2023	-	-	414	-	928	-
Razem		-	-	414	-	928	-

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE

Wyszczególnienie	Termin spłaty	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
PKO BP	06.11.2023	3 301	5 655	3 750
ING Bank Śląski	06.12.2023	14 060	9 155	8 507
Santander Bank	31.07.2024	5 397	6 364	2 719
Razem		22 758	21 174	14 976

33. Rezerwy

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

01.01.2022	31.12.2022	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		329	-	329
Krótkoterminowe na początek okresu		329	-	329
Zwiększenia		105	-	105
Zmniejszenia		-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:		434	-	434
Krótkoterminowe na koniec okresu		434	-	434
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

01.01.2022	30.06.2022	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		329	-	329
Krótkoterminowe na początek okresu		329	-	329
Zwiększenia		-	-	-
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących		-	-	-
Zmniejszenia		329	-	329
Wartość na koniec okresu w tym:		329	-	292
Krótkoterminowe na koniec okresu		329	-	329
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

34. Zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE			
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE			
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	917	933	964
w okresie od 1 roku do 5 lat	1 341	1 725	2 187
Razem	2 258	2 658	3 151

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO			
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE Z TYTUŁU NIEODWOŁALNEGO LEASINGU OPERACYJNEGO			
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	9 789	9 163	10 548
w okresie od 1 roku do 5 lat	18 310	20 065	22 703
w okresie powyżej 5 lat	124	888	1 689
Razem	28 223	30 116	34 940

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 2023 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Esotiq & Henderson SA wynosiła 4 411 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 2023

W dniu 27 lutego 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Esotiq & Henderson S.A. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki. Uchwała stanowi m.in., że nabyte przez Emitenta akcje własne mogą zostać przeznaczone do zaoferowania do nabycia pracownikom lub osobom, które były zatrudnione w Spółce lub spółce z nią powiązanej przez okres co najmniej trzech lat, realizacji programu opcji menedżerskich, umorzenia akcji i obniżenia kapitału zakładowego Spółki, dalszej odsprzedaży, wydania akcji w zamian za akcje spółki przejmowanej lub w zamian za udziały spółki przejmowanej, ustanowienia zastawu na akcjach na zabezpieczenie zobowiązań zaciąganych przez Spółkę.

W dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Esotiq & Henderson S.A. podjęło uchwałę nr 6 w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022, na mocy której w związku z osiągnięciem przez Spółkę w roku obrotowym 2022 zysku netto w wysokości 7.789.594,78 zł postanowiło dokonać podziału zysku netto w następujący sposób:

- kwotę 2.373.566,40 zł przeznaczyć do podziału pomiędzy akcjonariuszy jako dywidendę, co oznacza, że po odliczeniu akcji własnych spółki w liczbie 255.528, na jedną akcję przypada kwota 1,20 zł;
- pozostałą część zysku netto w kwocie 5.416.028,38 zł wyłączyć od podziału i przekazać na kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Esotiq & Henderson S.A. ustaliło ponadto:

- dzień dywidendy (dzień ustalenia listy akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy) na 21 lipca 2023 roku,
- termin wypłaty dywidendy na 18 sierpnia 2023 roku.

W dniu 6 lipca 2023 r. Pan Marek Warzecha, pełniący dotychczas funkcję Członka Rady Nadzorczej Esotiq & Henderson S.A. złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 25 lipca 2023 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji zmiany Statutu Emitenta. Uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Esotiq & Henderson S.A. z dnia 30 czerwca 2023 r. zmieniono § 9 ust. 1 Statutu Spółki poprzez nadanie mu następującego brzmienia „Rada Nadzorcza składa się z 5 [pięć] lub większej liczby członków.” oraz dodano § 10 ust. 6 Statutu Spółki o następującym brzmieniu „Wyłącza się obowiązki informacyjne określone w art. 380 [1] § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych.”

W dniu 22 sierpnia 2023 r. Esotiq & Henderson S.A. zawarł z Lemuria Partners Sicav plc [Uprawniony], umowę [Umowa], na podstawie której Uprawniony nabył uprawnienie do zakupu od Emitenta do 100.000 [sto tysięcy] akcji na okaziciela Esotiq & Henderson S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł [dziesięć groszy] każda, oznaczonych kodem PLESTHN00018, za cenę sprzedaży w kwocie 45,00 zł [czterdzieści pięć złotych] za jedną akcję. Z tytułu nabycia przedmiotowego uprawnienia Uprawniony zobowiązany jest do zapłaty Spółce kwoty w wysokości 10.000,00 zł [dziesięć tysięcy złotych] w terminie 14 [czternastu] dni od daty zawarcia Umowy, pod rygorem jej rozwiązania. Uprawniony może skorzystać z uprawnienia do zakupu akcji przez okres 3 [trzech] miesięcy, rozpoczynający się w dniu upływu 2 [dwóch] miesięcy od dnia zawarcia Umowy. W przypadku zawarcia przez Emitenta i Uprawnionego umowy sprzedaży akcji w wyniku skorzystania z nabytego uprawnienia zapłacona kwota zostanie zaliczona na poczet ceny sprzedaży akcji, a w przypadku nieskorzystania z uprawnienia Spółka będzie upoważniona do zatrzymania tej kwoty. Akcje objęte Umową stanowią własność Spółki, jako akcje własne nabyte na podstawie przepisów art. 362 § 1 pkt 2 i 8 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnień udzielonych Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 stycznia 2018 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki i Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27

lutego 2023 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Spółki upoważnienia do nabycia akcji własnych Spółki oraz w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki, które stanowią, że nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone m.in. do dalszej odsprzedaży.

W dniu 21 września 2023 r. Rada Nadzorcza Esotiq & Henderson S.A. działając w związku z przepisem art. 369 § 5 Kodeksu spółek handlowych stwierdziła wygaśnięcie mandatu Prezesa Zarządu Spółki - Pana Krzysztofa Jakubowskiego wskutek jego śmierci, a następnie delegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Adama Skrzypka do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki na okres trzech miesięcy, począwszy od dnia 21 września 2023 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 2023 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 2023 roku nie było zmian w strukturze Emitenta.

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

W I półroczu 2023 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 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z zysku za rok obrotowy 2022. Wysokość dywidendy wyniosła 2 373 566,40 zł. Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 1,20 zł na każdą akcję, z wyłączeniem akcji własnych Spółki. Liczba akcji objętych dywidendą 1 977 972. Dzień dywidendy został ustalony na 21 lipca 2023 r. Termin wypłaty dywidendy - 18 sierpnia 2023 r.

4.7 Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

4.8 Informacja o zmianie w strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej Emitenta

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

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

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

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

Akcjonariusze:	ilość akcji	% kapitału
Patronado Limited	905 366	40,54%
Adam Skrzypek	106 634	4,77%
Esotiq & Henderson SA (akcje własne)	231 569	10,37%
Pozostali akcjonariusze	989 931	44,32%
	2 233 500	100,00%

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

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

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

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

Nie wystąpiły inne transakcje z podmiotami powiązаныmi niż transakcje wykazane w nocie 32 do sprawozdania finansowego. Transakcje z jednostkami powiązаныmi miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson.

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

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

Niniejszy raport półroczny został zatwierdzony do publikacji w dniu 28.09.2023.

Adam Skrzypek

Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu

GDAŃSK, 28.09.2023