



Skonsolidowany Raport Kwartalny

za III kwartał 2023 roku

Esotiq & Henderson S.A.

Spis treści

1	Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	4
2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
3	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	7
4	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
5	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	12
6	Wybrane dane jednostkowego sprawozdania finansowego.....	14
7	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	15
8	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	17
9	Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	18
10	Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	19
11	Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.....	21
11.1	Informacje ogólne.....	21
11.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	22
11.3	Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w III kwartale 2023.....	24
11.4	Czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.....	24
11.5	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej Esotiq & Henderson w prezentowanym okresie.....	24
11.6	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	25
11.7	Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	25
11.8	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania.....	25
11.9	Informacje dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	25
11.10	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	25
11.11	Korekty błędów poprzednich okresów.....	25
11.12	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	25
11.13	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych... ..	26
11.14	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	26
11.15	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	26
11.16	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	26
11.17	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw.....	29

11.18	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów	29
11.19	Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów	31
11.20	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	31
11.21	Przychody i koszty finansowe.....	33
11.22	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	33
11.23	Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób.....	33
11.24	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	34
11.25	Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta.....	34
11.26	Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	35
11.27	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta.	35
11.28	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	35

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

1 Wybrane dane skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	204 350	241 791	181 638	44 644	51 573	38 745
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 509	12 976	11 384	2 514	2 768	2 428
III. Zysk (strata) brutto	6 776	9 988	10 834	1 480	2 130	2 311
IV. Zysk (strata) netto	5 039	8 079	9 187	1 101	1 723	1 960
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 413	4 944	(4 026)	3 804	1 055	(859)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 243)	(6 899)	(6 418)	(708)	(1 472)	(1 369)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 733)	(351)	6 523	(3 874)	(75)	1 391
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 563)	(2 306)	(3 921)	(778)	(492)	(836)
IX. Aktywa razem	138 719	166 097	167 000	29 925	35 416	34 293
X. Zobowiązania	77 742	107 654	108 481	16 771	22 954	22 276
XI. Zobowiązania długoterminowe	22 214	26 196	28 863	4 792	5 586	5 927
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	55 528	81 458	79 618	11 979	17 369	16 349
XIII. Kapitał własny	60 977	58 443	58 519	13 154	12 461	12 017
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	48	46
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)	3,03	5,56	4,91	0,66	1,19	1,05
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	2,26	3,62	4,11	0,49	0,77	0,88
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,30	26,17	26,20	5,89	5,58	5,38
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	27,30	26,17	26,20	5,89	5,58	5,38
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	1,20	2,00	2,00	0,26	0,43	0,41

2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	58 134	63 181	68 194
Rzeczowe aktywa trwałe	11 698	12 490	13 185
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	21 784	27 166	30 928
Wartość firmy	40	40	40
Aktywa niematerialne	19 883	18 686	19 173
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 279	1 349	1 418
Długoterminowe pozostałe należności	3 450	3 450	3 450
Aktywa obrotowe	80 585	102 916	98 806
Zapasy	58 101	75 679	74 600
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 457	17 756	16 479
Należności z tytułu podatku dochodowego	638	131	-
Pożyczki udzielone	495	2 903	2 592
Obrotowe pochodne aktywa finansowe	10	-	303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 884	6 447	4 832
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	80 585	102 916	98 806
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	138 719	166 097	167 000
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitał własny	60 977	58 443	58 519
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	60 977	58 443	58 519
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(9 748)	(10 412)	(11 030)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	59 885	54 174	53 844
Zyski zatrzymane	(4 140)	(299)	725
Udziały niedające kontroli	-	-	-
Zobowiązania	77 742	107 654	108 481
Zobowiązania długoterminowe	22 214	26 196	28 863

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 470	3 669	3 738
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18 656	22 442	25 016
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	88	85	109
Dotacje	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	55 528	81 458	79 618
Rezerwy	434	488	493
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 424	22 463	25 110
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	12 514	13 401	15 472
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	25 156	44 701	38 347
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	196
Dotacje	-	-	-
Krótkoterminowe pochodne zobowiązania finansowe	-	405	-
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	55 528	81 458	79 618
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	138 719	166 097	167 000

3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	204 350	181 638
Koszt własny sprzedaży	73 611	68 237
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	130 739	113 401
Koszty sprzedaży	99 023	86 910
Koszty ogólnego zarządu	22 129	18 577
Pozostałe przychody operacyjne	2 738	4 362
Pozostałe koszty operacyjne	816	680
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	212
Zysk/strata z działalności operacyjnej	11 509	11 384
Przychody finansowe	66	2 542
Koszty finansowe	4 799	3 092
Zysk/strata brutto	6 776	10 834
Podatek dochodowy	1 737	1 647
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	5 039	9 187
Działalność zaniechana		
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	5 039	9 187
W tym przypadający na:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	5 039	9 187
Udziały niedające kontroli	-	-

Zysk/ strata netto	5 039	9 187
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	0	0
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(425)	(845)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(425)	(845)
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	(425)	(845)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	0	0
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	0	0
Inne całkowite dochody netto	(425)	(845)
Dochody całkowite razem	4 614	8 342

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Dochody całkowite przypadające na:		
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	4 614	8 342
<i>Udziały niedające kontroli</i>	-	-

Zysk / strata na jedną akcję w zł:

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	2,73	4,91
<i>Rozwodniony</i>	2,26	4,11
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	2,73	4,91
<i>Rozwodniony</i>	2,26	4,11
Z działalności zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0	0
<i>Rozwodniony</i>	0	0

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

4 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres								
01.01.2023 30.09.2023	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	-	-	-	-	5 039	5 039	-	5 039
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	(42)	(42)	-	(42)
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	4 997	4 997	-	4 997
Zyski zatrzymane	-	-	-	5 711	(6 463)	(752)	-	(752)
Dywidenda	-	-	-	-	(2 374)	(2 374)	-	(2 374)
Nabycie akcji własnych	-	-	(114)	-	-	(114)	-	(114)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	778	-	-	778	-	778
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	664	5 711	(3 840)	2 535	-	2 535
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(9 748)	59 885	(4 139)	60 978	-	60 978

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 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)
Nabycie/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 S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

za okres								
01.01.2022 30.09.2022	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	-	-	-	-	9 187	9 187	-	9 187
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	12 997	(29 125)	(16 128)	3 824	(12 304)
Dochody całkowite razem	-	-	-	12 997	(19 938)	(6 941)	3 824	(3 117)
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 176)	-	-	(2 176)	-	(2 176)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842	-	3 842
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 666	12 997	(19 938)	(5 275)	3 824	(1 451)
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(11 030)	53 844	725	58 519	-	58 519

5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata przypadający na jednostkę dominującą	6 776	10 834
Korekty o pozycje:	10 637	(14 860)
Amortyzacja	11 428	11 350
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(640)	(1 023)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 226	1 018
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	889	(2 305)
Zmiana stanu rezerw	60	-
Zmiana stanu zapasów	17 578	(15 127)
Zmiana stanu należności	(1 205)	(1 269)
Zmiana stanu zobowiązań	(16 692)	(2 694)
Inne korekty	(638)	(196)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	15 044	588
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 369)	(4 614)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	17 413	(4 026)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	449	30
Splaty udzielonych pożyczek	40	60
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 757)	(3 539)
Dotacje	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	(2 000)
Inne	25	(969)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 243)	(6 418)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	23 322
Splata kredytów i pożyczek	(5 039)	(816)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(8 223)	(8 665)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(2 374)	(3 936)
Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-
Nabycie akcji własnych	(114)	(2 176)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zapłacone odsetki	(2 435)	(1 657)
Inne	452	451
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(17 733)	6 523
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 563)	(3 921)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 563)	(3 921)
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	2 884	4 832

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

6 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
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
	tys. złotych	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	201 843	238 630	179 241	44 097	50 899	38 234
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 647	12 798	10 855	2 763	2 730	2 315
III. Zysk (strata) brutto	7 695	9 527	9 924	1 681	2 032	2 117
IV. Zysk (strata) netto	6 018	7 789	8 422	1 315	1 661	1 797
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 004	5 358	(3 866)	3 933	1 143	(825)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 239)	(5 984)	(5 503)	(708)	(1 276)	(1 174)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 715)	(278)	6 646	(3 870)	(59)	1 418
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 950)	(904)	(2 723)	(644)	(193)	(581)
IX. Aktywa razem	149 585	172 857	171 060	32 269	36 857	35 127
X. Zobowiązania	79 372	106 953	105 141	17 122	22 805	21 590
XI. Zobowiązania długoterminowe	23 344	27 377	29 313	5 036	5 837	6 019
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	56 028	79 576	75 828	12 086	16 968	15 571
XIII. Kapitał własny	70 213	65 904	65 919	15 146	14 052	13 536
XIV. Kapitał zakładowy	224	224	224	48	48	46
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)	3,26	5,36	4,30	0,71	1,14	0,92
XVII. Rozwodniona liczba akcji	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500	2 233 500
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł / EURO)	2,69	3,49	3,77	0,59	0,74	0,80
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	31,44	29,51	29,51	6,78	6,29	6,06
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	31,44	29,51	29,51	6,78	6,29	6,06
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	1,20	2,00	2,00	0,26	0,43	0,41

7 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	70 291	74 106	77 765
Rzeczowe aktywa trwałe	11 357	12 024	12 656
Aktywa z tytułu prawa użytkowania lokali	23 979	28 275	30 760
Aktywa niematerialne	19 883	18 686	19 173
Pozostałe aktywa finansowe	7 364	7 364	7 364
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 258	4 307	4 362
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	3 450	3 450	3 450
Aktywa obrotowe	79 294	98 751	93 295
Zapasy	57 233	74 846	73 944
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10 992	9 591	9 506
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	7 856	5 753	3 071
Pożyczki udzielone	495	2 903	2 632
Walutowe kontrakty terminowe	10	-	303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 708	5 658	3 839
AKTYWA RAZEM	149 585	172 857	171 060
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitał własny	70 213	65 904	65 919
Kapitał podstawowy	224	224	224
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 756	14 756	14 756
Akcje własne	(9 748)	(10 412)	(11 030)
Pozostałe kapitały zapasowe	58 963	53 547	53 547
Zyski zatrzymane - zysk/strata z lat ubiegłych	-	-	-
Zyski zatrzymane - zysk/strata z roku bieżącego	6 018	7 789	8 422
ZOBOWIĄZANIA	79 372	106 953	105 141
Zobowiązania długoterminowe	23 344	27 377	29 313
Rezerwy	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 470	3 669	3 738
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 937	1 795	1 963
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	16 614	20 953	22 628
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	448	85	109
Zobowiązania krótkoterminowe	56 028	79 576	75 828

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Rezerwy	434	434	329
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16 549	21 174	23 564
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-	414	671
Pożyczka z PFR	875	875	875
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 743	4 100	4 757
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu leasingów lokali	9 136	9 136	9 992
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 895	31 912	26 104
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	7 396	11 126	9 344
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	192
Walutowe kontrakty terminowe	-	405	-
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	149 585	172 857	171 060

8 Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022
	narastająco 2023	III kwartał 2023	narastająco 2022	III kwartał 2022
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	201 843	81 303	179 241	73 426
Koszt własny sprzedaży	73 667	31 738	68 083	30 619
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	128 176	49 565	111 158	42 807
Koszty sprzedaży	95 662	35 940	84 084	30 176
Koszty ogólnego zarządu	21 588	7 519	17 895	7 182
Pozostałe przychody operacyjne	2 538	485	3 060	488
Pozostałe koszty operacyjne	817	113	1 384	143
Zysk/strata z działalności operacyjnej	12 647	6 478	10 855	5 794
Przychody finansowe	215	44	2 662	82
Koszty finansowe	5 167	1 617	3 593	1 249
Zysk/strata brutto	7 695	4 905	9 924	4 627
Podatek dochodowy	1 677	1 018	1 502	470
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	6 018	3 887	8 422	4 157
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	6 018	3 887	8 422	4 157
Dochody całkowite razem	6 018	3 887	8 422	4 157
Zysk / strata na jedną akcję w zł:				
Z działalności kontynuowanej				
<i>Podstawowy</i>	3,26	1,98	4,30	2,02
<i>Rozwodniony</i>	2,69	1,74	3,77	1,86
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
<i>Podstawowy</i>	3,26	1,98	4,30	2,02
<i>Rozwodniony</i>	2,69	1,74	3,77	1,86

9 Śródroczne jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

01.01.2023 30.09.2023	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	-	-	-	-	6 018	6 018
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	6 018	6 018
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	664	5 416	(7 789)	(1 709)
Dywidendy	-	-	-	-	(2 373)	(2 373)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	5 416	(5 416)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(114)	-	-	(114)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	778	-	-	778
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(9 748)	58 963	6 018	70 213

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)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	13 441	(13 441)	-
Dywidenda	-	-	-	-	(3 937)	(3 937)
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 30.09.2022	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	-	-	-	-	8 422	8 422
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	8 422	8 422
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	1 666	13 441	(17 378)	(2 271)
Dywidendy	-	-	-	-	(3 937)	(3 937)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	13 441	(13 441)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(2 176)	-	-	(2 176)
Sprzedaż akcji własnych	-	-	3 842	-	-	3 842
Saldo na koniec okresu	224	14 756	(11 030)	53 547	8 422	65 919

10 Śródroczny jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022
	narastająco 2023	III kwartał 2023	narastająco 2022	III kwartał 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	7 695	4 905	9 924	4 627
Korekty o pozycje:	10 309	6 871	(13 790)	(3 721)
Amortyzacja	11 307	3 762	11 202	3 711
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(414)	(31)	(316)	(126)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 242	620	1 443	544
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	888	790	(2 305)	-
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	17 613	18 089	(15 237)	(8 167)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 501)	(4 236)	(1 010)	(3 275)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(15 414)	(11 081)	(3 142)	4 019
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 332)	(989)	(4 574)	(576)
Inne korekty	(80)	(53)	149	149
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	18 004	11 776	(3 866)	906
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	449	384	30	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	24	24	6 309	-
Spłaty udzielonych pożyczek	40	-	971	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(3 752)	(218)	(3 535)	(762)
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	-	-	(7 278)	-
Udzielone pożyczki	-	-	(2 000)	(1 000)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 239)	190	(5 503)	(1 762)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	(1 584)	23 322	8 589
Spłata kredytów i pożyczek	(5 039)	(4 061)	(772)	(31)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(8 189)	(2 813)	(8 616)	(3 025)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(2 374)	(2 374)	(3 936)	(3 936)
Nabycie akcji własnych	(114)	(12)	(2 176)	(155)
Zapłacone odsetki	(2 451)	(662)	(1 627)	(624)
Inne	452	452	451	1 169
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(17 715)	(11 054)	6 646	1 987

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 950)	912	(2 723)	1 131
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	2 708	912	3 839	1 131

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

11.1 Informacje ogólne

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

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

Zarząd:

Adam Skrzypek – 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 30.09.2023 obejmuje wyniki spółek zależnych spółek wchodzących w skład Grupy na dzień 30 września 2023 roku:

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

11.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za III kwartał 2023 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość Finansowa” („MSR 34”) i zatwierdzone przez Zarząd Spółki (Członka Rady Nadzorczej delegowanego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu) do publikacji w dniu 28 listopada 2023 roku. W kwestiach nie uregulowanych przez MSSF zastosowano wymogi ustawy o rachunkowości.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 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 27 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 r.:

- 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 UBEZPIECZENIA”

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.

Waluta funkcjonalna i zastosowane kursy walut

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

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

Kursy wymiany złotego

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Średni kurs EUR na koniec okresu	4,6356	4,6899	4,8698
Średni kurs EUR w okresie	4,5773	4,6883	4,6880

Kursy przyjęte do wyceny

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
USD	4,3697	4,4018	4,9533
EUR	4,6356	4,6899	4,8698
GBP	5,3464	5,2957	5,5560
CZK	0,1901	0,1942	0,1980

Zasady przeliczenia:

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

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

11.3 Istotne wydarzenia w Grupie Kapitałowej Esotiq & Henderson w III kwartale 2023

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 akcji na okaziciela Esotiq & Henderson S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oznaczonych kodem PLESTHN00018, za cenę sprzedaży w kwocie 45,00 zł za jedną akcję. Z tytułu nabycia przedmiotowego uprawnienia Uprawniony zobowiązany jest do zapłaty Spółce kwoty w wysokości 10.000,00 zł w terminie 14 dni od daty zawarcia Umowy, pod rygorem jej rozwiązania. Uprawniony może skorzystać z uprawnienia do zakupu akcji przez okres 3 miesięcy, rozpoczynający się w dniu upływu 2 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.

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

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne niż opisane w nim czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały istotny wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe. Nie występują istotne zagrożenia dla prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

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

11.6 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

11.7 Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

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

11.10 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2023 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych spółek Grupy Kapitałowej.

11.11 Korekty błędów poprzednich okresów

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

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

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

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

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

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

W 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. Dywidenda została wypłacona 18 sierpnia 2023 r.

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

W III kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson korzystała z gwarancji bankowych na zabezpieczenie spłaty czynszu z tytułu najmu powierzchni pod lokale handlowe. Na dzień 30 września 2023 roku wartość wystawionych gwarancji na zlecenie Grupy Kapitałowej wyniosła 4.635 tys. zł. Wszystkie umowy gwarancji bankowych są udzielone w ramach dostępnych limitów kredytowych. W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie udzieliła nowych poręczeń.

11.16 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

	Segment 1	Segment 2
Segment	Esotiq & Henderson S.A. 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 przychodów od jednego klienta.

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	204 271	79	-	204 350	-	204 350
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	1 162	12 214	(13 376)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	195 947	12 146	(13 330)	194 763	-	194 763
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	195 947	12 146	(13 330)	194 763	-	194 763
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	74 770	-	(1 159)	73 611	-	73 611
Amortyzacja	11 865	-	(437)	11 428	-	11 428
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 922	-	-	1 922	-	1 922
Przychody finansowe, w tym:	215	-	(149)	66	-	66
przychody z tytułu odsetek	215	-	(111)	104	-	104
Koszty finansowe, w tym:	5 382	1	(584)	4 799	-	4 799
koszty z tytułu odsetek	3 242	1	(155)	3 088	-	3 088
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	6 241	146	389	6 776	-	6 776
Aktywa segmentu sprawozdawczego	153 597	1 967	(16 845)	138 719	-	138 719
Zwiększenia aktywów trwałych	(3 757)	-	-	(3 757)	-	(3 757)
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	94 223	463	(16 944)	77 742	-	77 742
Odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne:	-	-	-	-	-	-
z działalności operacyjnej	(3 555)	(8)	-	(3 563)	-	(3 563)
z działalności inwestycyjnej	17 903	(8)	(482)	17 413	-	17 413
z działalności finansowej	(3 243)	-	-	(3 243)	-	(3 243)

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana					
	ESOTIQ	LUMA	wyłączenia konsolidacyjne	Razem		
	SEGMENT 1	SEGMENT 2				
Przychody od klientów zewnętrznych	181 452	186	-	181 638	-	181 638
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	752	10 930	(11 682)	-	-	-
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	174 391	10 991	(11 658)	173 724	-	173 724
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	68 985	-	(748)	68 237	-	68 237
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 817	-	(467)	11 350	-	11 350
Amortyzacja	2 961	17	492	3 470	-	3 470
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	2 662	-	(120)	2 542	-	2 542
Przychody finansowe, w tym:	195	-	(120)	75	-	75
przychody z tytułu odsetek	3 809	-	(717)	3 092	-	3 092
Koszty finansowe, w tym:	2 306	-	(143)	2 163	-	2 163
koszty z tytułu odsetek	9 627	142	320	10 834	-	10 834
Zysk brutto lub strata segmentu sprawozdawczego	178 563	1 682	(13 245)	167 000	-	167 000
Aktywa segmentu sprawozdawczego	(3 539)	-	-	(3 539)	-	(3 539)
Zwiększenia aktywów trwałych	121 500	385	(13 404)	108 481	-	108 481
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	212	-	-	212	-	212
Przepływy pieniężne:	(3 908)	(12)	-	(3 921)	-	(3 921)
z działalności operacyjnej	(3 502)	(12)	(512)	(4 026)	-	(4 026)
z działalności inwestycyjnej	(5 508)	-	(910)	(6 418)	-	(6 418)
z działalności finansowej	5 102	-	1 421	6 523	-	6 523

11.17 Informacja o utworzeniu, zwiększeniu i rozwiązaniu rezerw

REZERWY				
01.01.2023 30.09.2023		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		488	-	488
Krótkoterminowe na początek okresu		488	-	488
Zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		54	-	54
Wartość na koniec okresu w tym:		434	-	434
Krótkoterminowe na koniec okresu		434	-	434
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
Wartość na koniec okresu w tym:		488	-	488
Krótkoterminowe na koniec okresu		488	-	488
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

REZERWY				
01.01.2022 30.09.2022		Rezerwy na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:		490	4	494
Krótkoterminowe na początek okresu		490	4	494
Zwiększenia		3	-	3
Zmniejszenia		-	4	4
Wartość na koniec okresu w tym:		493	-	493
Krótkoterminowe na koniec okresu		493	-	493
Długoterminowe na koniec okresu		-	-	-

11.18 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

ZAPASY	30.09.2023	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	58 373	58 373
Wartość netto zapasów	58 101	58 101
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	411	411
Odwroćenia odpisów aktualizujących zapasy	139	139
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	272	272
Wartość bilansowa zapasów	58 101	58 101
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
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	163	163
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	411	411
Wartość bilansowa zapasów	75 679	75 679
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

ZAPASY	30.09.2022	
	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia	75 174	75 174
Wartość netto zapasów	74 600	74 600
Odpisy aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	574	574
Odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące wartości zapasów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	574	574
Wartość bilansowa zapasów	74 600	74 600
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	15 000	15 000

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

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
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

11.20 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków lub strat		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.09.2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową/	2 953	3 096	3 154	(143)	(85)	(27)
Instrumenty finansowe /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	2	-	58	2	-	58
Należności i zobowiązania /dodatnie różnice kursowe z wyceny/	71	169	134	(98)	85	50
Środki pieniężne /dodatnie różnice kursowe z wyceny	4	2	2	2	(2)	(2)
Udzielone pożyczki /naliczone odsetki na dzień bilansowy/	315	286	271	29	50	35
Rzeczowe aktywa trwałe / leasing/	125	116	119	9	(94)	(91)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 470	3 669	3 738	(199)	(46)	23

Grupa Kapitałowa Esotiq & Henderson S.A.
 Śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.
 Sprawozdanie sporządzono w tys. zł

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Sprawozdanie z zysków i strat		
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	37	-	131	(37)	4	(127)
Środki pieniężne /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	2	-	2	(2)	-
ZUS od wynagrodzeń	60	56	49	(4)	(14)	(7)
Zapasy /odpis aktualizujący/	52	78	109	26	31	-
Odpisy aktualizujące	733	797	830	64	77	44
Rezerwa na urlopy	82	82	63	-	(19)	-
Instrumenty finansowe /ujemne różnice kursowe z wyceny/	-	77	-	77	(74)	3
Rezerwa na koszty	19	-	-	(19)	-	-
Rezerwa na badanie sprawozdania	-	-	-	-	1	1
Rzeczowe aktywa trwałe /nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową/	296	257	236	(39)	(74)	(53)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 279	1 349	1 418	70	(70)	(139)

11.21 Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Przychody z tytułu odsetek	66	75
Zyski z inwestycji	-	2 467
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
RAZEM	66	2 542

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Koszty odsetek	3 088	2 164
Strata ze zbycia inwestycji	757	-
Straty z tytułu różnic kursowych	954	928
RAZEM	4 799	3 092

11.22 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Należności/zobowiązania - jednostki powiązane

W transakcjach zakupu między podmiotami powiązаныmi z udziałem kluczowych członków kierownictwa wykazano usługi księgowe świadczone przez spółkę JM Group sp. z o.o. na rzecz spółek z Grupy Kapitałowej.

Do kluczowego personelu kierowniczego zaliczono członków Zarządu (Członka Rady Nadzorczej delegowanego do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu), członków Rady Nadzorczej oraz Prokurentów spółki.

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

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Strony transakcji	01.01.2023 - 30.09.2023		01.01.2023 - 30.09.2023	
	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	38	2 871	-	372
Spółki grupy kapitałowej	-	245	-	31
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	3 116	38	403	-
Razem	3 154	3 154	403	403

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

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

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

Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu za III kwartał 2023 r.

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	0	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)	235 265	3 696	10,53%	235 265	7,28%
Pozostali	825 235	-3 696	36,95%	830 235	25,67%
Ogółem	2 233 500	-----	100%	3 233 500	100%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka posiada łącznie 235 265 akcji własnych, stanowiących 10,53% kapitału zakładowego. Akcjom własnym odpowiada 235 265 głosów, stanowiących 7,28% ogółu głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki Dominującej. W związku z przepisem art. 364 § 2 Kodeksu spółek handlowych Jednostka Dominująca nie wykonuje praw udziałowych z własnych akcji, z wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw.

11.24 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

11.25 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej, ekonomicznej Emitenta

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

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

Jednostka Dominująca i spółki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz dotyczących wyników finansowych.

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

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

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

Na wyniki osiągane przez spółki Grupy Kapitałowej w znaczącym stopniu wpływają czynniki o charakterze wewnętrznym, które podlegają kształtowaniu lub co najmniej kontroli przez organy i kierownictwo spółek. Do tej grupy należy zaliczyć przede wszystkim efektywną realizację założonej strategii wzrostu, w tym rozwój oferty handlowej ze szczególnym uwzględnieniem asortymentu wysokomarżowego, poszerzanie sieci dystrybucji w kanałach tradycyjnych i w e-commerce oraz doskonalenie strategii omnichannel opartej na synergii sprzedaży stacjonarnej i internetowej. Sprzedaż jest stymulowana poprzez szerokie spektrum działań marketingowych prowadzonych w salonach stacjonarnych oraz w Internecie, gdzie znaczący udział w umacnianiu pozycji marek własnych mają kampanie realizowane za pośrednictwem mediów społecznościowych. Utrzymanie pozycji rynkowego lidera jest ściśle skorelowane ze zdolnością kreowania lub prognozowania trendów modowych, co wymaga prowadzenia ustawicznych analiz rynków, na których działa Spółka oraz dokonywania właściwej identyfikacji sygnałów z nich płynących. Gwarancją długoterminowego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej jest oferowanie atrakcyjnego i optymalnie dopasowanego do preferencji Klientów asortymentu wysokiej jakości towarów, zarówno w kolekcji damskiej – marki Esotiq, jak i męskiej – marki Henderson. Na perspektywy rozwoju spółek Grupy Kapitałowej wpływają również uwarunkowania zewnętrzne, niezależne od Emitenta, a dotyczące ogółu podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. Do czynników takich należą sytuacja makroekonomiczna, kształt polityki fiskalnej, wahania kursów walut i stóp procentowych czy zmieniające się regulacje prawne. Organy i kierownictwo Jednostki Dominującej aktywnie monitorują obszary nacechowane występowaniem czynników mogących istotnie wpływać na działalność spółek Grupy, co pozwala na podjęcie reakcji z odpowiednim wyprzedzeniem i wykorzystywanie szans lub przeciwdziałanie zagrożeniom związanym ze zmianami w otoczeniu. W szerszym ujęciu istotny wpływ na wyniki uzyskiwane przez spółki ma siła popytu konsumenckiego, dlatego dynamika wzrostu jest w dużym stopniu uzależniona od ogólnej sytuacji gospodarczej tak w Polsce jak i w innych krajach, w których sprzedawane są towary Esotiq & Henderson S.A. W ocenie organów Emitenta nie występują istotne zagrożenia dla prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

Adam Skrzypek

Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu