

LK DESIGNER SHOPS SA

PRODUCENT ODZIEŻY
Z SEGMENTU PREMIUM



RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 12 maja 2017 roku



WIZYTÓWKA

Firma:	LK Designer Shops S.A.
Siedziba:	ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa
Adres poczty:	inwestor@lidiakalita.pl
Strona internetowa:	http://relacje.lidiakalita.pl/
NIP:	5223017402
Regon:	147334394
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0000538597
Zarząd:	Andrzej Kalita – Prezes Zarządu Lidia Kalita – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Marek Malinowski - Członek Rady Nadzorczej Dariusz Wilk – Członek Rady Nadzorczej Magdalena Filipczak Fiuk – Członek Rady Nadzorczej Marcin Duszyński – Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Urbański – Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy:	116.042,90 PLN (w całości opłacony)
Wyemitowane akcje:	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B
Akcje w obrocie na NewConnect:	- 160.429 akcji zwykłych serii B

SPIS TREŚCI:

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
II. OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	13
III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2017 R.	17
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW	17
V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	19
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	20
VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	20
VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	20
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	20
X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	20

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.03.2016	31.03.2017
A	A. AKTYWA TRWAŁE	4 662 249,69	4 675 509,45
I	Wartości niematerialne i prawne	3 021 333,40	2 856 531,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy	3 021 333,40	2 856 531,94
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 332 230,92	1 363 836,23
1	Środki trwałe	1 332 230,92	1 327 836,23
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 201 639,86	1 224 258,62
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 496,85	56 041,04
d)	środki transportu	26 710,24	16 370,68
e)	inne środki trwałe	42 383,97	31 165,89
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		36 000,00
III	Należności długoterminowe	302 848,30	351 335,96
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	302 848,30	351 335,96
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 837,07	103 805,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 710,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 837,07	89 095,32
B	AKTYWA OBROTOWE	3 593 973,89	4 441 669,32
I	Zapasy	3 217 207,70	3 625 116,98
1	Materiały	1 198 192,13	1 492 681,51
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	1 200 851,43	1 545 365,04
4	Towary	549 495,62	413 654,82
5	Zaliczki na dostawy i usługi	268 668,52	173 415,61
II	Należności krótkoterminowe	299 186,00	745 999,14
1	Należności od jednostek powiązanych	111 693,89	397 811,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	111 693,89	397 811,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	187 492,11	348 187,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	181 667,14	342 420,98
	- do 12 miesięcy	181 667,14	342 420,98
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		500,00

c)	inne	5 824,97	5 266,86
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	52 446,51	41 786,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 446,51	41 786,97
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 446,51	41 786,97
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 446,51	41 786,97
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 133,68	28 766,23
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM (A + B + C + D)	8 256 223,58	9 117 178,77
A	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 679 877,26	1 564 741,07
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 382 697,03	2 342 897,03
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-508 298,49	-407 659,74

VI	Zysk (strata) netto	-310 564,18	-486 539,12
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 576 346,32	7 552 437,70
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	606,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		606,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	3 999 253,20	3 027 047,19
1	Wobec jednostek powiązanych	3 227 876,73	2 274 908,20
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	771 376,47	752 138,99
a)	kredyty i pożyczki	465 828,52	548 489,68
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	305 547,95	203 649,31
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 577 093,12	4 524 784,51
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 577 093,12	4 524 784,51

a)	kredyty i pożyczki	984 005,38	1 369 114,33
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 220 849,53	2 656 604,57
	- do 12 miesięcy	1 220 849,53	2 656 604,57
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273 146,22	339 641,29
h)	z tytułu wynagrodzeń	93 225,23	96 383,07
i)	inne	5 866,76	63 041,25
4	Fundusze specjalne		
IV	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	PASYWA OGÓŁEM	8 256 223,58	9 117 178,77

Rachunek zysków i strat
(wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	I kwartał 2016	I kwartał 2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1 755 985,25	2 533 929,03
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 412 410,53	2 296 905,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	343 574,72	237 024,03
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	636 439,08	1 179 186,75
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	453 921,10	1 022

		034,22
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 517,98	157 152,53
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 119 546,17	1 354 742,28
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 232 725,88	1 560 940,68
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	107 564,20	143 022,39
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-220 743,91	-349 220,79
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	680,29	295,25
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	680,29	295,25
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	41 725,26	41 888,21
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	41 725,26	41 888,21
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-261 788,88	-390 813,75
J. PRZYCHODY FINANSOWE	30 642,24	31 542,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
-w którym jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
-w którym jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	30 642,24	31 542,66
K. KOSZTY FINANSOWE	79 417,54	127 268,03
I. Odsetki, w tym:	76 835,64	57 420,38
- dla jednostek powiązanych	53 849,32	34 430,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

IV. Inne	2 581,90	69 847,65
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-310 564,18	-486 539,12
M. PODATEK DOCHODOWY		
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-310 564,18	-486 539,12

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2017- 31.03.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-310 564,18	-486 539,12
II. Korekty razem	677 137,23	178 632,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	366 573,05	-307 906,78
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	5 112,17	6 664,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 112,17	-6 664,36
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	632 139,33
II. Wydatki	452 538,06	327 181,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-452 538,06	304 957,42
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-91 077,18	-9 613,72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-91 077,18	-9 613,72
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	143 523,69	51 400,69
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	52 446,51	41 786,97

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2017- 31.03.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 098 751,44	1 679 877,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 098 751,44	1 679 877,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 042,90	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 491 007,03	2 382 697,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-108 310,00	-39 800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	108 310,00	39 800,00
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 382 697,03	2 342 897,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-508 298,49	-407 659,74
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-508 298,49	-407 659,74
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-508 298,49	-407 659,74
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-508 298,49	-407 659,74
6. Wynik netto	-310 564,18	-486 539,12
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-310 564,18	-486 539,12
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 679 877,26	1 564 741,07
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 679 877,26	1 564 741,07

II. OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. poz. 330 z 2013 roku, z późniejszymi zmianami) oraz załącznika nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Dane przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym nie podlegały badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Spółka stosuje polskie zasady rachunkowości.

W stosunku do roku 2014 uległa zmianie zasada ujmowania kosztów związanych z modelarnią oraz wynagrodzenie twórcy. W 2014 roku pozycje te były ujmowane bezpośrednio w koszty. Od 2015 roku są wliczane do kalkulacji ceny produktów.

W raporcie Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności operacyjnej prowadzone jest według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności i funkcji na kontach zespołu 5 z dalszym odniesieniem na koszty sprzedanych produktów lub wynik finansowy.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą porównawczą.

Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy INSERT autorstwa **InsERT S.A.**

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Są one amortyzowane metodą liniową

Środki trwałe

W pozycji tej zostały ujęte rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, inne niż grunty, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto, stosując przy rozchodzie zasadę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Materiały:

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne ujmowane są w cenach ewidencyjnych, korygowanych do cen nabycia poprzez odchylenia. Odchylenia rozliczane są proporcjonalnie do wartości zapasów i rozchodów. Na dzień bilansowy materiały wycenione są według metody FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”

Produkty gotowe:

Wyprodukowane przez spółkę produkty gotowe wycenione są według kosztu wytworzenia

Towary:

Na dzień bilansowy towary wycenione są według metody FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Natomiast wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień transakcji.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów obejmują kwoty należne z tego tytułu od odbiorców, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychody ze sprzedaży zarachowane są do okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu oraz sprzedaży. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Koszty ujęte są w okresie, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania faktury bądź dokonania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki, a wywierają wpływ na wynik finansowy.

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne obejmują wartość zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną spółki i nie wiążących się z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych obliczony zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych od zysku bilansowego brutto skorygowanego o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jako różnicę przychodów, kosztów i obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2017 R.

W obszarze finansowym:

- 1) Sprzedaż Spółki w I kwartale 2017 wyniosła PLN 2 534 tys., co stanowi wzrost o **44%** w stosunku do I kwartału 2016 roku;
- 2) Sprzedaż Spółki w I kwartale 2017 year for year wykazuje wzrost o **40%**.

Powyższe rezultaty stanowią realne potwierdzenie wzrostu rozpoznawalności marki LIDIA KALITA, a jednocześnie są dla Zarządu świadectwem prawidłowego kierunku rozwoju działalności operacyjnej Spółki.

W obszarze operacyjnym:

Z istotnych zdarzeń w omawianym okresie należy wymienić otwarcie w dniu 01.03.2017 kolejnego salonu sprzedaży pod marką LIDIA KALITA w centrum handlowym RENOMA Wrocław co stanowi realizację planu rozwoju sieci sprzedaży.

Obrana przez Zarząd Spółki strategia rozwoju na lata 2017 – 2019 koncentruje się na systematycznym umacnianiu i rozwijaniu marki „LIDIA KALITA” i pozycji Spółki na polskim rynku odzieżowym.

Obserwowana dotychczasowa dynamika rozwoju przedsiębiorstwa i osiągnięty sukces w pozycjonowaniu marki na rynku, stwarza realne szanse na dalszy, dynamiczny rozwój Spółki i umacnianie jej pozycji na rynku.

W obszarze marketingu i reklamy:

W I kwartale 2017 roku Spółka kontynuowała prowadzenie działań reklamowych, marketingowych i promocyjnych dla marki „LIDIA KALITA”. Spółka inwestowała w rozmaite działania służące podnoszeniu świadomości marki oraz zwiększaniu zasięgu sprzedaży i rozbudowy bazy klientów. 27 stycznia 2017 r. Lidia Kalita prezentowała kolekcję na sezon wiosna/lato 2017 podczas prestiżowej Gali Doskonałości Mody Twojego Stylu w Warszawie, którą podziwiała licznie zgromadzona publiczność. Kolekcja zebrała pozytywne recenzje krytyków i dziennikarzy po zorganizowanym w showroomie dniu otwartym dla branży w kolejnym tygodniu oraz cieszyła się popularnością wśród klientek, stylistów oraz gwiazd. W I kwartale 2017 kolekcja była publikowana w wielu sesjach znanych i cenionych magazynów m.in. sesja zdjęciowa ELLE z Zofią Wichłacz, edytorial Uroda Życia z Marią Sadowską, edytoriale In Style, Zwierciadło z Anną Marią Jopek, Viva! Moda, Glamour, Flesz, Viva, Party, Gala, Harper’s Bazaar, Avanti, Twój Styl, Pani, Grazia oraz Show oraz wiele innych. Jeszcze w styczniu sukienka od Lidii Kality, w której wystąpiła wcześniej aktorka Małgorzata Kożuchowska została przekazana na aukcję WOŚP i wsparła cele statutowe fundacji. W lutym projektantka została zaproszona w charakterze gościa specjalnego do udziału w prestiżowym wydarzeniu „Spragnieni Piękna” organizowanym przez Stowarzyszenie Przyjaciół Muzeum Narodowego, gdzie dedykowany projekt sukni od Lidii Kality wystąpił w pokazie mody i zdobył uznanie zgromadzonych gości. Konkursy organizowane zarówno na Fanpage’u Lidia Kalita, jak i we współpracy z serwisami Polki.pl oraz Glamour Polska przyczyniły się do wzmocnienia zainteresowania fanów i klientek w kanałach social media marki. W I kwartale 2017 marka może poszczycić się sukcesem obecności kolekcji na okładkach dwóch prestiżowych magazynów – Grazia z Katarzyną Sokołowską oraz Glamour z Agnieszką Szulim. Marka wzmocniła również współpracę z bloggerami i influencerami w serwisie instagram, które zwiększyły liczbę obserwujących fanów, również za granicą. Istotnym sukcesem w I kwartale 2017 roku było otwarcie trzynastego punktu sprzedaży i pierwszego butików na Dolnym Śląsku, który jest zlokalizowany we wrocławskim Domu Handlowym Renoma. Również w marcu projektantka zaprezentowała kolekcję w porannym paśmie Pytanie na śniadanie TVP występując w roli eksperta wiosennych trendów. Marka angażowała się w akcje sprzedażowe, nocne zakupów, wieczory VIP w centrach handlowych zachęcając klientów do zakupów poprzez cotygodniowe zmiany aranżacji witryn. W trzecim kwartale w ubraniach z metką Lidii Kality wystąpiły osobowości polskiej branży mody i mediów: Hanna Lis, Katarzyna Sokołowska, Marta Kuligowska, Omenaa Mensah, Edyta Górniak, Magda Steczkowska, Katarzyna Smutniak, Marcelina Zawadzka, Ania Dąbrowska, Anna Maria Jopek, Katarzyna Zielińska, Karolina Malinowska, Zosia Ślotała, Paulina Sykut i Maria Sadowska.

Dodatkowo marka organizuje wewnętrzne promocje, konkursy i oferty dla stałych klientek sklepów, takie jak np. zakupy Happy Hours, promocje okolicznościowe, dedykowane rabaty. Regularne zmiany ekspozycji asortymentu oraz witryn sklepowych przykuwają uwagę klientów swoim nowoczesnym stylem.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

- 1) organizacja sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym z zespołem najlepszych specjalistów z branży; w trzecim kwartale sesja lookbookowa kolekcji JESIEŃ/ZIMA 2016, dwie sesje street wear z prezentacją kolekcji oraz kilkanaście sesji packshotów i nowości na użytek promocji kolekcji;
- 2) organizacja spotkań dla prasy i stylistów w showroomie marki – regularne spotkania z dziennikarzami w celu wzmocnienia zasięgu medialnego;
- 3) udział w licznych eventach branżowych, na które jest zapraszana projektantka, w tym pokazy kolekcji, najważniejsze premiery w modzie oraz gale organizowane przez największe wydawnictwa pism luksusowych;
- 4) Współpraca z gwiazdami oraz influencerami;
- 5) Regularne (przynajmniej raz w tygodniu) wysyłanie newsletterów do klientek informujących o nowościach, aktualnych promocjach;
- 6) Prowadzenie showroomu marki – regularne zaproszenia stylistów, dziennikarzy do showroomu na spotkania, podczas których prezentowana jest kolekcja; prezenty dla przedstawicieli mediów oraz gwiazd;
- 7) Regularne wysyłanie informacji prasowych oraz packshotów, tzw. press kitów do stylistów i dziennikarzy mody; stały kontakt z redakcjami mody;
- 8) Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)
- 9) Silne działania marki w internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;
- 10) Ciągłe udoskonalanie strony internetowej, ekspozycji produktów i wyglądu strony;

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2017.

V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie były podejmowane żadne szczególne inicjatywy w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Działania Spółki skoncentrowane były na podstawowej, operacyjnej działalności i realizacji obranej strategii rozwoju.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych, związku z tym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, stąd przedstawiony raport kwartalny za I kwartał 2017 r. jest raportem jednostkowym.

VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień przekazania niniejszego raportu, tj. na dzień 12 maja 2017 r. struktura akcjonariatu LK Designer Shops S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Kalita	A	500 000	43,09%	500 000	43,09%
Lidia Kalita	A	500 000	43,09%	500 000	43,09%
Pozostali Akcjonariusze	B	160 429	13,82%	160 429	13,82%
Łącznie	A, B	1 160 429	100,00%	1 160 429	100,00%

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 31 grudnia 2016 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 31 osób.

X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Emitenta oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za I kwartał 2017 r. i dane za I kwartał 2016 roku, oraz dane przedstawione narastająco dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.

Dnia 12 maj 2017 roku



Andrzej Kalita
Prezes / CEO
LK Designer Shops S.A.

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.



Lidia Kalita
Wiceprezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.

Lidia Kalita
Vce-President
Designer / Creative Dir
LK Designer Shops S.A.