

LK DESIGNER SHOPS SA
PRODUCENT ODZIEŻY
Z SEGMENTU PREMIUM

LIDIA®
KALITA

RAPORT KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ 2018 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 13.08.2018 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
Rada Nadzorcza:	Marek Malinowski - Członek Rady Nadzorczej Dariusz Wilk – Członek Rady Nadzorczej Lidia Kalita – 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:	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B

SPIS TREŚCI:

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
II. OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	8
III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2018 R.	13
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW	16 ¹⁵
V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	16 ¹⁵
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	17 ¹⁵
VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH....	17 ¹⁵
VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	17 ¹⁶
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	17 ¹⁶
X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	18 ¹⁶

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.06.2017	30.06.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	4 580 747,25	4 307 185,44
I. Wartości niematerialne i prawne	2 815 330,45	2 650 524,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 316 673,20	1 252 655,66
III. Należności długoterminowe	351 335,96	331 950,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 407,64	72 054,33
B. AKTYWA OBROTOWE	4 524 294,75	4 321 956,70
I. Zapasy	3 617 251,88	3 117 025,10
II. Należności krótkoterminowe	832 594,75	689 705,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	48 844,23	463 428,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 603,89	51 797,66
AKTYWA OGÓŁEM	9 105 042,00	8 629 142,14
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 543 402,24	904 778,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 336 297,03	2 268 097,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-407 659,74	-360 418,98
VI. Zysk (strata) netto	-501 277,95	-1 118 942,39
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 561 639,76	7 724 363,58
I. Rezerwy na zobowiązania	606,00	133 092,01
II. Zobowiązania długoterminowe	2 854 003,86	3 072 871,13
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 707 029,90	3 772 365,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	746 035,34
PASYWA OGÓŁEM	9 105 042,00	8 629 142,14

**Rachunek zysków i strat
(wariant kalkulacyjny)**

Wyszczególnienie	II kwartał 2017	II kwartał 2017 narastająco	II kwartał 2018	II kwartał 2018 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	3 070 939,70	5 604 868,73	2 471 823,74	4 372 079,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 615 624,59	4 912 529,59	2 217 920,24	3 928 243,51
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	455 315,11	692 339,14	253 903,50	443 836,48
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1 040 584,37	2 219 771,12	1 099 005,61	1 807 507,47
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	822 809,45	1 844 843,67	954 633,87	1 558 670,03
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	217 774,92	374 927,45	144 371,74	248 837,44
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 030 355,33	3 385 097,61	1 372 818,13	2 564 572,52
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 697 857,28	3 258 797,96	1 594 994,25	3 061 659,88
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	153 619,72	296 642,11	176 310,33	322 999,68
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	178 878,33	-170 342,46	-398 486,45	-820 087,04
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	761,79	1 057,04	33,69	126,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	761,79	1 057,04	33,69	126,45
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	44 574,18	86 462,39	91 123,74	138 292,53
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	44 574,18	86 462,39	91 123,74	138 292,53
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	135 065,94	-255 747,81	-489 576,50	-958 253,12
J. PRZYCHODY FINANSOWE	8 756,00	40 298,66	0,00	11 514,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00

finansowych, w tym:				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	8 756,00	40 298,66	0,00	11 514,45
K. KOSZTY FINANSOWE	158 560,77	285 828,80	126 864,98	172 203,72
I. Odsetki, w tym:	58 440,68	115 861,06	63 236,89	70 870,35
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	100 120,09	169 967,74	63 628,09	101 333,37
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-14 738,83	-501 277,95	-616 441,48	-1 118 942,39
M. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00		0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-14 738,83	-501 277,95	-616 441,48	-1 118 942,39

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa			
	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2018- 30.06.2018	01.01.2018- 30.06.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-14 738,83	-501 277,95	-616 441,48	-1 118 942,39
II. Korekty razem	163 785,87	342 418,21	-311 667,17	477 861,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	149 047,04	-158 859,74	-928 108,65	-641 081,29
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	6 664,36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-6 664,36	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	13 497,65	645 636,98	976 930,56	976 930,56
II. Wydatki	155 487,43	482 669,34	6 873,08	157 189,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-141 989,78	162 967,64	970 057,48	819 740,63
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	7 057,26	-2 556,46	41 948,83	178 659,34

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	7 057,26	-2 556,46	41 948,83	178 659,34
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	41 786,97	51 400,69	421 479,26	284 768,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	48 844,23	48 844,23	463 428,09	463 428,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.04.2017-30.06.2017	01.01.2017-30.06.2017	01.04.2018-30.06.2018	01.01.2018-30.06.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 458 939,93	1 564 741,07	1 540 324,04	2 054 824,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 458 939,93	1 564 741,07	1 540 324,04	2 054 824,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 042,90	116 042,90	116 042,90	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	116 042,90	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 342 897,03	2 355 497,03	2 273 097,03	2 285 097,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 600,00	-19 200,00	-5 000,00	-17 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 336 297,03	2 336 297,03	2 268 097,03	2 268 097,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-407 659,74	-407 659,74	-360 418,98	-360 418,98
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-407 659,74	-407 659,74	-360 418,98	-360 418,98
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-407 659,74	-407 659,74	-360 418,98	-360 418,98
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-407 659,74	-407 659,74	-360 418,98	-360 418,98
6. Wynik netto	-501 277,95	-501 277,95	-1 118 942,39	-1 118 942,39
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 543 402,24	1 543 402,24	904 778,56	904 778,56
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 543 402,24	1 543 402,24	904 778,56	904 778,56

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 odroczonego 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.

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 II KWARTALE 2018 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA informuje, że w 2 kwartale 2018 roku Spółka uzyskała następujące wartości przychodów ze sprzedaży:

Sprzedaż (tys. zł)	2 Kwartał 2018	2 Kwartał 2017	Zmiana r./r.
LK Designer Shops SA	2 473 ^{1,2}	3 071	-19,5%

- (1) Uwzględnia wyłącznie sprzedaż realizowaną przez salony sprzedaży oraz sprzedaż internetową.
- (2) Należy zwrócić uwagę na fakt, że wyniki sprzedaży w 2 kwartale 2018 realizowane były w sieci sprzedaży pomniejszonej o 4 punkty sprzedaży.

W związku z pkt (2) Zarząd Spółki LK Designer Shops prezentuje zestawienie przychodów ze sprzedaży LFL w 2 kwartale 2018 roku:

Sprzedaż LFL (tys. zł)	2 Kwartał 2018	2 Kwartał 2017	Zmiana r./r.
LK Designer Shops SA	2 132	2 051	+3,9%

W obszarze operacyjnym:

W omawianym okresie występowały nadal skutki niekorzystnego zdarzenia polegającego na zmniejszeniu ilości sklepów franczyzowych w związku z wypowiedzeniem umów najmu przez centra handlowe franczyzobiorcy - spółce FMIG Sp. z o.o. Wypowiedzenie obejmowało wszystkie 4 lokalizacje franczyzobiorcy : Silesia Katowice, Galeria Bałtycka Gdańsk, Galeria Łódzka oraz Klif Gdynia.

Zarząd Emitenta podjął starania w kierunku odzyskania utraconych lokalizacji w rezultacie czego w 1 kwartale 2018 roku odzyskana została lokalizacja w Klif Gdynia.

W 2 kwartale 2018 roku Zarząd LK Designer Shops SA kontynuował intensywne działania operacyjne mające na celu jak najszybsze odbudowanie potencjału sprzedażowego Spółki, skutkiem czego nastąpiły kolejne otwarcia punktów sprzedaży pod marką LIDIA KLITA: w kwietniu 2018 roku sprzedaż na wyspie w Designer Outlet Piaseczno, w maju 2018 roku otwarcie pop-up store w Designer Outlet Gdańsk, w czerwcu 2018 otwarcie pop-up store w CH Bonarka w Krakowie oraz rozpoczęcie przygotowań do otwarcia w lipcu pop-up store w Designer Outlet Piaseczno w Warszawie. Planowane jest pozyskanie kolejnych lokalizacji. Decyzja o otwieraniu pop-up stores wynikała z braku wystarczających środków obrotowych koniecznych w przypadku otwierania standardowych sklepów stacjonarnych.

Zarząd oczekuje, że kontynuowanie powyższych działań pozwoli na zwiększenie potencjału sprzedażowego Spółki i pozwoli na dalszy jej rozwój.

W obszarze marketingu i reklamy:

II kwartał 2018 roku w obszarze marketingu i reklamy skupiał się na promowaniu kolekcji Secret Garden oraz kapsułowej kolekcji limitowanej New Victorian.

Lidia Kalita była ambasadorką dwóch dużych projektów – konkursu słodczy Solidarność oraz ogólnopolskiej akcji charytatywnej #Każdakoszulapomaga, przygotowanej we współpracy z Omeną Mensah. Ambasadorkami akcji były znane i cenione gwiazdy: Agata Młynarska, Karolina Ferenstein-Kraśko i bloggerki Macademian Girl oraz Ania Jagodzińska. W ramach promocji akcji odbyły się dwa spotkania z dziennikarzami oraz wysyłka kreatywna dla bloggerów i innych gwiazd, które chętnie wspierały projekt. Spółka organizowała sesje lookboowe oraz sesje typu street wear, które wspierają sprzedaż w serwisach społecznościowych. Jeszcze na początku sezonu kolekcja Secret Garden została zaprezentowana w Poznaniu na ekskluzywnym pokazie Klubu Starego Browaru od dyrektorką artystyczną Kasi Sokołowskiej.

W II kwartale 2018 roku Spółka zwiększyła inwestycje w sektorze e-commerce wdrażając nowe narzędzia i zwiększając budżet w tym sektorze. Kolekcje Lidii Kality były prezentowane na łamach najważniejszych magazynów, m.in. marcowa okładka Avanti, marcowe Elle, czerwcowy Vogue Polska, Viva Moda, Harper's Bazaar, Gala, InStyle, Viva.

Wspierając sprzedaż w butikach organizujemy specjalne akcje dla klientek i spotkania z projektantką – np. w kwietniu pierwsze urodziny butiku we Wrocławiu, czy ekskluzywny DESIGNER SAMPLE SALE w outlecie Piaseczno.

Po raz pierwszy w tym sezonie wszystkie klientki miały pełny dostęp do wyprzedaży pojedynczych wzorów z showroomu, ekskluzywnych modeli z pokazów, archiwalnych wzorów. Jak w każdym sezonie wiele gwiazd chętnie nosiło i lansowało kolekcje projektantki, w stylizacjach od Lidii Kality wystąpiły m.in. Małgorzata Kożuchowska, Karolina Ferenstein-Kraśko, Marta Kuligowska, Macademian Girl, Anna Czarторыska-Niemczycka, Paulina Sykut-Jeżyna, Agata Młynarska, Omenaa Mensah, Paula Jagodzińska, Marcelina Zawadzka, Karolina Malinowska, Katarzyna Dziurska, Zosia Ślotała, Maffashion Sonia Bohosiewicz, Ola Popławska, Edyta Górniak, Karolina Szostak, Beata Ścibakówna i Paulina Smaszcz-Kurzajewska.

W celu zwiększenia sprzedaży lokalnie w centrach handlowych, regularnie dostarczamy do redakcji nowe sesje zdjęciowe, packshoty i prowadzimy ciągłe działania służące utrzymaniu dobrych relacji z wydawnictwami oraz partnerami Spółki.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

- 1) organizacja sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym z zespołem najlepszych specjalistów z branży;
- 2) kilkanaście sesji packshotów i nowości na użytek promocji kolekcji;
- 3) organizacja spotkań dla prasy i stylistów w showroomie marki – regularne spotkania z dziennikarzami w celu wzmocnienia zasięgu medialnego;

- 4) 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;
- 5) Współpraca z gwiazdami oraz influencerami;
- 6) Regularne (przynajmniej raz na dwa tygodnie) wysyłanie newsletterów do klientek informujących o nowościach, aktualnych promocjach;
- 7) Prowadzenie showroomu marki – regularne zaproszenia stylistów, dziennikarzy do showroomu na spotkania, podczas których prezentowana jest kolekcja; prezenty dla przedstawicieli mediów oraz gwiazd;
- 8) Regularne wysyłanie informacji prasowych oraz packshotów, tzw. press kitów do stylistów i dziennikarzy mody; stały kontakt z redakcjami mody;
- 9) Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)
- 10) Silne działania marki w internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;
- 11) Ciągłe udoskonalanie strony internetowej, ekspozycji produktów i wyglądu strony.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2018.

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 II kwartał 2018 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 13 sierpnia 2018 roku struktura akcjonariatu LK Designer Shops S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Kalita	424 800	36,61%	424 800	36,61%
Lidia Kalita	440 000	37,92%	440 000	37,92%
Żółkiewicz & Partners FIZ	150 153	12,94%	150 153	12,94%
Pozostali Akcjonariusze	145 476	12,54%	145 476	12,54%
łącznie	1 160 429	100,00%	1 160 429	100,00%

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 32 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 II kwartał 2018 r. i dane za II kwartał 2017 roku dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.

Dnia 13 sierpień 2018 roku



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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.