

LK DESIGNER SHOPS SA
PRODUCENT ODZIEŻY
Z SEGMENTU PREMIUM

LIDIA®
KALITA

RAPORT KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ 2019 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 13.08.2019 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 Lidia Kalita – 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 2019 R.....	13
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW	17
V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	18
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	18
VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	18
VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	18
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA	19
X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	19

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.06.2018	30.06.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	4 307 185,44	3 429 412,33
I. Wartości niematerialne i prawne	2 650 524,49	2 485 718,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 252 655,66	569 771,64
III. Należności długoterminowe	331 950,96	342 405,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 054,33	31 516,20
B. AKTYWA OBROTOWE	4 311 956,70	3 745 777,48
I. Zapasy	3 117 025,10	2 133 146,37
II. Należności krótkoterminowe	679 705,85	989 076,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	463 428,09	517 124,21
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 797,66	106 430,44
AKTYWA OGÓŁEM	8 619 142,14	7 175 189,81
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	904 778,56	-1 376 698,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 268 097,03	2 244 305,04
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	-360 418,98	-2 453 280,65
VI. Zysk (strata) netto	-1 118 942,39	-1 283 766,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 714 363,58	8 551 888,66
I. Rezerwy na zobowiązania	133 092,01	130 345,43
II. Zobowiązania długoterminowe	3 037 871,13	2 957 990,34
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 797 365,10	5 462 333,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	746 035,34	1 219,51
PASYWA OGÓŁEM	8 619 142,14	7 175 189,81

Rachunek zysków i strat
(wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	II kwartał 2018	II kwartał 2018 narastająco	II kwartał 2019	II kwartał 2019 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	2 471 823,74	4 372 079,99	1 431 501,12	2 845 479,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 217 920,24	3 928 243,51	1 341 194,15	2 715 835,43
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	253 903,50	443 836,48	90 306,97	129 644,34
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1 099 005,61	1 807 507,47	740 109,36	1 124 408,73
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	954 633,87	1 558 670,03	683 983,87	1 037 163,29
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	144 371,74	248 837,44	56 125,49	87 245,44
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 372 818,13	2 564 572,52	691 391,76	1 721 071,04
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 594 994,25	3 061 659,88	1 098 032,57	2 104 307,41
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	176 310,33	322 999,68	93 509,62	210 927,03
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-398 486,45	-820 087,04	-500 150,43	-594 163,40
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	33,69	126,45	0,52	1,09
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	33,69	126,45	0,52	1,09
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	91 123,74	138 292,53	559 882,72	602 032,32
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	91 123,74	138 292,53	559 882,72	602 032,32
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-489 576,50	-958 253,12	-1 060 032,63	-1 196 194,63
J. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	11 514,45	0,00	0,00
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 finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	11 514,45	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	126 864,98	172 203,72	36 895,28	87 571,51
I. Odsetki, w tym:	63 236,89	70 870,35	28 997,77	61 244,67
- dla jednostek powiązanych	33 092,26	33 092,26	16 454,80	32 728,78
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	63 628,09	101 333,37	7 897,51	26 326,84
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-616 441,48	-1 118 942,39	-1 096 927,91	-1 283 766,14
M. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-616 441,48	-1 118 942,39	-1 096 927,91	-1 283 766,14

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa	Zmiana bilansowa	Zmiana bilansowa
	01.04.2018- 30.06.2018	01.01.2018- 30.06.2018	01.04.2019- 30.06.2019	01.01.2019- 30.06.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-616 441,48	-1 118 942,39	-1 096 927,91	-1 283 766,14
II. Korekty razem	-276 667,17	512 861,10	830 282,93	1 634 846,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-893 108,65	-606 081,29	-266 644,98	351 080,48
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				

FINANSOWEJ				
I. Wpływy	976 930,56	976 930,56	0,00	0,00
II. Wydatki	41 873,08	192 189,93	76 594,69	199 597,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	935 057,48	784 740,63	-76 594,69	-199 597,45
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	41 948,83	178 659,34	-343 239,67	151 483,03
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	41 948,83	178 659,34	-343 239,67	151 483,03
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	421 479,26	284 768,75	860 363,88	365 641,18
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	463 428,09	463 428,09	517 124,21	517 124,21

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.04.2018-30.06.2018	01.01.2018-30.06.2018	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2019-30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 540 324,04	2 054 824,95	-146 824,58	45 537,55
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 540 324,04	0,00	45 537,55	45 537,55
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	0,00	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 273 097,03	2 285 097,03	2 246 805,03	2 252 805,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-5 000,00	-17 000,00	-2 499,99	-8 499,99
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 268 097,03	2 268 097,03	2 244 305,04	2 244 305,04
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

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-360 418,98	-360 418,98	-2 453 280,65	-2 453 280,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-2 453 280,65	-2 453 280,65
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	-360 418,98	-360 418,98	-2 453 280,65	-2 453 280,65
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-360 418,98	-360 418,98	-2 453 280,65	-2 453 280,65
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-360 418,98	-360 418,98	-2 453 280,65	-2 453 280,65
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-360 418,98	-360 418,98	-2 453 280,65	-2 453 280,65
6. Wynik netto	-1 118 942,39	-1 118 942,39	-1 283 766,14	-1 283 766,14
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	904 778,56	904 778,56	-1 376 698,85	-1 376 698,85
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	904 778,56	904 778,56	-1 376 698,85	-1 376 698,85

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 2019 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA informuje, że w 2 kwartale 2019 roku Spółka uzyskała następujące wartości przychodów ze sprzedaży:

Sprzedaż (tys. zł)	2 Kwartał 2019	2 Kwartał 2018	Zmiana r./r.
LK Designer Shops SA	1 432	2 472	-57,93%

- (1) Uwzględnia wyłącznie sprzedaż realizowaną przez salony sprzedaży oraz sprzedaż internetową.
- (2) Należy zwrócić uwagę na fakt, że wyniki sprzedaży w 2 kwartale 2019 realizowane były w sieci sprzedaży pomniejszonej o 3 punkt sprzedaży.

W obszarze operacyjnym:

W omawianym okresie nadal występowały skutki niekorzystnego zdarzenia polegającego na zmniejszeniu ilości sklepów franczyzowych co miało wpływ na spadek wolumenu sprzedaży.

Jednocześnie w kwietniu 2019 roku rozwiązane zostały dwie umowy najmu: sklepu outlet w Centrum Handlowym Annopol oraz sklepu w Centrum Handlowym Stary Browar przy czym w tym przypadku podpisana została nowa umowa na sklep typu pop-up w tym samym centrum handlowym.

W 2 kwartale Zarząd LK Designer Shops S.A. kontynuował działania mające na celu pozyskanie inwestora oraz pozyskanie kapitału obrotowego umożliwiającego jak najszybsze odbudowanie potencjału sprzedażowego i dalszy rozwój Spółki.

Zarząd LK Designer Shops S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 1/2019 roku z dnia 19 lutego 2019 roku dotyczącego zawarcia przez Spółkę umowy inwestycyjnej ze spółką Skyline Development sp. z o.o. niniejszym informuje, że dnia 1 lipca 2019 roku Spółka zawarła ze spółką SKYLINE PRO sp. z o.o. (dalej: Inwestor) umowę inwestycyjną (dalej: Umowa), na podstawie której Inwestor zobowiązał się do objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o wartości 2.000.000,00 zł w terminie 18 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Podwyższenie kapitału może zostać przeprowadzone w kolejnych transzach poprzez kolejne emisje akcji na okaziciela Emitenta oferowanych Inwestorowi w ramach subskrypcji prywatnej.

Istotniejszymi warunkami dokonania przez Inwestora inwestycji jest:

- a) otwarcie przez właściwy sąd przyspieszonego postępowania układowego,
- b) ustalenia przez Strony harmonogramu inwestycji,
- c) dokonanie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta i dokonanie zmian statutu Spółki w zakresie dotychczasowych uprawnień Lidii Kality i Andrzeja Kality w Spółce oraz nowych uprawnień Inwestora w Spółce zgodnie z harmonogramem inwestycji i innymi ustaleniami. Ponadto, pod warunkiem otwarcia wobec Emitenta przyspieszonego postępowania układowego, Inwestor zobowiązał się udzielić Emitentowi wstępnej inwestycji w wysokości 360.000,00 zł polegającej na zapewnieniu Spółce finansowania bieżącej działalności.

Emitent podjął decyzję o opóźnieniu ujawnienia przedmiotowej informacji. Opóźnienie przekazania ww. informacji poufnej mogło naruszyć uzasadnione interesy Emitenta i jego interesariuszy i było związane z poważnym i bezpośrednim zagrożeniem kondycji finansowej Spółki, w sytuacji gdy nie mają zastosowania przepisy dotyczące upadłości. Niezwłoczne ujawnienie informacji poufnej mogło spowodować działania prawne niektórych wierzycieli, zmierzające do uszczuplenia środków obrotowych Spółki, co w konsekwencji mogłoby sparaliżować jej działalność operacyjną, a także udaremnić otwarcie przyspieszonego postępowania układowego i oznaczałoby znaczącą szkodę dla akcjonariuszy Spółki i pozostałych wierzycieli. Co więcej, ewentualne działania wierzycieli mogły udaremnić jeden z warunków przeprowadzenia inwestycji w Emitenta przez spółkę Skyline Pro sp. z o.o., to jest otwarcie wobec Emitenta przyspieszonego postępowania układowego (które, co należy określić, jest również warunkiem przeprowadzenia przez Inwestora wstępnej inwestycji w Emitenta w wysokości 360.000,00 zł). Opóźnienie ujawnienia informacji poufnej nie wprowadzało w błąd opinii publicznej z uwagi na to, że nie było ono przedmiotem wcześniejszych raportów Emitenta. W ocenie Zarządu zapewniona była również poufność informacji podlegającej opóźnieniu.

Zarząd LK DESIGNER SHOPS S.A. w restrukturyzacji informuje, że dnia 2 lipca 2019 roku Spółka złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego według przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (t.j.: Dz.U.z 2019. poz.243 ze zm. – dalej: Prawo restrukturyzacyjne). Decyzja o przystąpieniu do sporządzenia wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego ma podłoże w treści art. 3 ust. 1 Prawa restrukturyzacyjnego, zgodnie z którym celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości. Zarząd Emitenta informuje też, że przesłanką podjęcia komunikowanej decyzji jest jedynie zagrożenie niewypłacalnością w rozumieniu art. 6 ust. 1 i 3 Prawa restrukturyzacyjnego, a nie sama, już zaistniała, niewypłacalność Spółki, a Spółka będzie przez cały okres prowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego nadal posiadała zdolność do bieżącego zaspokajania kosztów tego postępowania, jak również zobowiązań.

Złożenie ww. wniosku o ogłoszenie przyspieszonego postępowania układowego wobec Emitenta jest elementem przeprowadzenia przez spółkę Skyline Pro sp. z o.o. inwestycji na podstawie umowy inwestycyjnej z dnia 1 lipca 2019r., o której Emitent poinformował raportem bieżącym nr 4/2019 z dnia 8 sierpnia 2019r.

Jednocześnie Emitent podkreśla, że będzie dalej prowadził swoją działalność operacyjną na dotychczasowym poziomie.

Opóźnienie ujawnienia informacji poufnej nie wprowadzało w błąd opinii publicznej z uwagi na to, że nie było ono przedmiotem wcześniejszych raportów Emitenta. W ocenie Zarządu zapewniona była również poufność informacji podlegającej opóźnieniu.

Należy przy tym wskazać, że ww. informacje poufne stanowią dwa pierwsze etapy procesu w rozumieniu art. 17 ust. 4 akapit drugi rozporządzenia MAR – to jest przeprowadzenia restrukturyzacji zobowiązań Emitenta obejmującego:

- a) zawarcie umowy inwestycyjnej ze spółką Skyline Pro sp.z o.o. w przedmiocie przeprowadzenia inwestycji w Emitenta,
- b) podjęcie decyzji o przystąpieniu do sporządzenia wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego oraz złożenie wniosku do sądu o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego, c) otwarcie przyspieszonego postępowania układowego przez sąd.

LK Designer Shops SA informuje, że Spółka powzięła wiedzę o tym, iż postanowieniem z dnia 5 sierpnia 2019 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o otwarciu wobec LK DESIGNER SHOP S.A. przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (t.j.: Dz.U.z 2019. poz.243 ze zm. – dalej: Prawo restrukturyzacyjne).

Na podstawie powyższego postanowienia:

- 1. sędzią-komisarzem wyznaczony został wyznaczony Sędzia Łukasz Grzechnik,
- 2. nadzorcą sądowym wyznaczony został Rafał Fabisiak (numer doradcy restrukturyzacyjnego 1113),
- 3. określono, że podstawą jurysdykcji sądów polskich jest Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2015/848 w sprawie postępowania upadłościowego Dz. Urz. L. 141 z dnia 25 czerwca 2015 roku (załącznik A), a otwarte postępowanie ma charakter postępowania głównego.

Zarząd Spółki informuje, że przedstawione we wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego działania restrukturyzacyjne i propozycje układowe mają charakter wstępnych założeń. Spółka pozostaje otwarta na wypracowanie optymalnych propozycji układowych we współpracy z wierzycielami i organami postępowania sanacyjnego w zależności od faktycznie zaistniałej sytuacji gospodarczej, finansowej, i prawno-administracyjnej.

Głównym celem Zarządu Emitenta jest uniknięcie niewypłacalności Spółki oraz zabezpieczenie praw wszystkich interesariuszy Spółki zgodnie z przepisami Prawa restrukturyzacyjnego.

Powyższa informacja poufna stanowi etap procesu w rozumieniu art. 17 ust. 4 akapit drugi Rozporządzenia nr 596/2014 przeprowadzenia restrukturyzacji zobowiązań Emitenta obejmującego:

- a) zawarcie umowy inwestycyjnej ze spółką Skyline Pro sp. z o.o. w przedmiocie przeprowadzenia inwestycji w Emitenta,

- b) złożenie wniosku do sądu o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego,
- c) otwarcie przyspieszonego postępowania układowego przez sąd.

Opóźnieniem przekazania do publicznej wiadomości objęty został etap a) oraz b) powyżej. Informacje te zostały ujawnione w raportach bieżących nr 4/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 roku oraz nr 5/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 roku.

W obszarze marketingu i reklamy:

Lidia Kalita realizowała założenia pozycji eksperta branży poprzez udzielanie wywiadów, również w telewizjach śniadaniowych. Projektantka wzmocniła swoją pozycję autorytetu branży przez intensywność tych działań.

Obserwujemy wysokie zaangażowanie klientek marki i pozytywny odbiór prowadzonych działań. Dobrze dobrana grupa docelowa przyczyniła się do wzrostu zasięgu instagramu Lidii Kality o kilka tysięcy obserwujących.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

- 1) organizacja sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym z zespołem najlepszych specjalistów z branży;
- 2) spotkania z prasą i stylistami w showroomie;
- 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) Prowadzenie showroomu marki – regularne zaproszenia stylistów, dziennikarzy do showroomu na spotkania, podczas których prezentowana jest kolekcja; prezenty dla przedstawicieli mediów oraz gwiazd;
- 6) Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)
- 7) Silne działania marki w internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;
- 8) Ciągłe udoskonalanie strony internetowej, ekspozycji produktów i wyglądu strony.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2019.

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 2019 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 2019 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 2019 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 24 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 2019 r. i dane za II kwartał 2018 roku dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.

Dnia 13 sierpnia 2019 roku



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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.