

**LK DESIGNER SHOPS S.A.**  
**W RESTRUKTURYZACJI**  
PRODUCENT ODZIEŻY  
Z SEGMENTU PREMIUM



**RAPORT KWARTALNY**  
**ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU**

**RAPORT JEDNOSTKOWY**

**Warszawa, dnia 14.05.2020 roku**



WIZYTÓWKA

<b>Firma:</b>	LK Designer Shops S.A. w restrukturyzacji
<b>Siedziba:</b>	ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa
<b>Adres poczty:</b>	<a href="mailto:inwestor@lidiakalita.pl">inwestor@lidiakalita.pl</a>
<b>Strona internetowa:</b>	<a href="http://relacje.lidiakalita.pl/">http://relacje.lidiakalita.pl/</a>
<b>NIP:</b>	5223017402
<b>Regon:</b>	147334394
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Numer KRS:</b>	0000538597
<b>Zarząd:</b>	Andrzej Kalita – Prezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza:</b>	Marek Malinowski - Członek Rady Nadzorczej Lidia Kalita – Członek Rady Nadzorczej Michał Burzykowski - Członek Rady Nadzorczej
<b>Kapitał zakładowy:</b>	116.042,90 PLN (w całości opłacony)
<b>Wyemitowane akcje:</b>	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B
<b>Akcje w obrocie na NewConnect:</b>	- 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 I KWARTALE 2020 R. ....	13
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW .....	14
V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	15
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	15
VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH .....	15
VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....	15
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA .....	16
X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE .....	16

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

*Bilans*

Wyszczególnienie	Stan na	
	31-03-2019	31-03-2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 023 586,60</b>	<b>844 154,57</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 526 920,02	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 107 549,33	489 319,86
III. Należności długoterminowe	336 255,96	337 485,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 861,29	17 348,75
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 015 049,56</b>	<b>2 533 507,85</b>
I. Zapasy	2 263 231,82	1 405 753,10
II. Należności krótkoterminowe	1 741 602,70	649 572,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	860 363,88	466 370,90
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 851,16	11 811,76
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>9 038 636,16</b>	<b>3 377 662,42</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-146 824,58</b>	<b>-5 475 202,94</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 246 805,03	2 232 305,04
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	-2 322 834,28	-7 423 435,96
VI. Zysk (strata) netto	-186 838,23	-400 114,92
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 185 460,74</b>	<b>8 852 865,36</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	133 092,01	131 648,23
II. Zobowiązania długoterminowe	2 755 888,68	2 478 035,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 279 140,05	6 233 067,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 340,00	10 113,71
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>9 038 636,16</b>	<b>3 377 662,42</b>

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

Wyszczególnienie	I kwartał 2019	I kwartał 2019 narastająco	I kwartał 2020	I kwartał 2020 narastająco
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:</b>	<b>1 413 978,65</b>	<b>1 413 978,65</b>	<b>1 008 893,74</b>	<b>1 008 893,74</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 374 641,28	1 374 641,28	<b>952 646,86</b>	952 646,86
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 337,37	39 337,37	<b>56 246,88</b>	56 246,88
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:</b>	<b>384 299,37</b>	<b>384 299,37</b>	<b>376 630,67</b>	<b>376 630,67</b>
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	353 179,42	353 179,42	<b>350 449,25</b>	350 449,25
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 119,95	31 119,95	<b>26 181,42</b>	26 181,42
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>1 029 679,28</b>	<b>1 029 679,28</b>	<b>632 263,07</b>	<b>632 263,07</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>1 006 274,84</b>	<b>1 006 274,84</b>	<b>840 769,18</b>	<b>840 769,18</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>117 417,41</b>	<b>117 417,41</b>	<b>170 453,74</b>	<b>170 453,74</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-94 012,97</b>	<b>-94 012,97</b>	<b>-378 959,85</b>	<b>-378 959,85</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>0,57</b>	<b>0,57</b>	<b>0,80</b>	<b>0,80</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,57	0,57	<b>0,80</b>	0,80
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>42 149,60</b>	<b>42 149,60</b>	<b>1,33</b>	<b>1,33</b>
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
III. Inne koszty operacyjne	42 149,60	42 149,60	<b>1,33</b>	1,33
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-136 162,00</b>	<b>-136 162,00</b>	<b>-378 960,38</b>	<b>-378 960,38</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	<b>0,00</b>	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	0,00	0,01	0,01
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50 676,23</b>	<b>50 676,23</b>	<b>21 154,55</b>	<b>21 154,55</b>
I. Odsetki, w tym:	32 246,90	32 246,90	16 459,44	16 459,44
- dla jednostek powiązanych	16 273,98	16 273,98	16 454,80	16 454,80
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	18 429,33	18 429,33	4 695,11	4 695,11
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-186 838,23</b>	<b>-186 838,23</b>	<b>-400 114,92</b>	<b>-400 114,92</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-186 838,23</b>	<b>-186 838,23</b>	<b>-400 114,92</b>	<b>-400 114,92</b>

*Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)*

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2019-31.03.2019	01.01.2020-31.03.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	-186 838,23	-400 114,92
II. Korekty razem	710 687,97	499 440,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	523 849,74	99 325,76
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	1 686,39
II. Wydatki	123 002,76	6,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-123 002,76	1 679,51
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>400 846,98</b>	<b>101 005,27</b>

<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>400 846,98</b>	<b>101 005,27</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>459 516,90</b>	<b>365 365,63</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:</b>	<b>860 363,88</b>	<b>466 370,90</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2019-31.03.2019	01.01.2020-31.03.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>45 537,55</b>	<b>45 537,55</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>45 537,55</b>	<b>45 537,55</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 042,90	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 252 805,03	2 252 805,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 000,00	-6 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 246 805,03	2 246 805,03
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
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
4.2. 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	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	-2 322 834,28	-7 423 435,96
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 322 834,28	-7 423 435,96
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 322 834,28	-7 423 435,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 322 834,28	-7 423 435,96
6. Wynik netto	-186 838,23	-400 114,92
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-146 824,58</b>	<b>-5 460 702,95</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>-146 824,58</b>	<b>-5 460 702,95</b>

## 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. z 2019 r. poz. 351) 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 nieznanymi osobami, 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 odroczonej.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone 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 I KWARTALE 2020 R.

#### W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA (Emitent) informuje, że w przychody ze sprzedaży produktów i towarów osiągnięte w 1 kwartale 2020 roku wyniosły ok. 1,0 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w 1 kwartale 2019 roku ( 1,4 mln zł) o 28,57 %.

W tym przychody za marzec 2020 roku wyniosły ok. 0,2 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w marcu 2019 roku ( 0,5 mln zł) o 40 %.

Poziom przychodów za marzec bieżącego roku jest obciążony skutkami panującego stanu pandemii koronawirusa COVID-19 w kraju oraz wprowadzonymi zakazami handlu w centrach handlowych.

W zaistniałej sytuacji Spółka była zmuszona realizować sprzedaż wyłącznie w kanale internetowym.

#### W obszarze operacyjnym:

W omawianym okresie Zarząd Emitenta podjął intensywne działania operacyjne mające na celu jak najszybsze odbudowanie potencjału sprzedażowego Spółki i odzyskanie utraconych przychodów.

W tym celu Spółka zatrudniła doświadczonego menedżera/analitka sprzedaży internetowej z zadaniem zwiększenia efektywności sklepu internetowego poprzez rozbudowę e-sklepu o wersję mobilną oraz wprowadzenie internetowych technik promocji sprzedaży i kontroli uzyskiwanych rezultatów.

Podjęte działania zaowocowały już w kwietniu znacznym wzrostem sprzedaży internetowej. Przychody ze sprzedaży internetowej w kwietniu 2020 roku wyniosły ok. 0,25 mln zł i były wyższe od przychodów ze sprzedaży internetowej w marcu (0,1 mln zł) o 150%.

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

#### W obszarze marketingu i reklamy:

W pierwszym kwartale roku silna promocja kolekcji – Wiosna 2020 oraz kolekcji MISS LK Apres-ski. Lidia Kalita realizowała założenia pozycji eksperta branży poprzez udzielanie wywiadów, również jako ekspert z dziedziny mody w telewizjach śniadaniowych czy magazynach branżowych. Projektantka poprzez udział w targach *FashionWeAre* w Łodzi rozbudowała sieć kontaktów oraz z pomyslnością wprowadziła produkty marki do mniejszych butików multibrandowych, co w znacznym stopniu ułatwiło klientkom dotarcie do projektów Lidii Kality. Początkiem roku marka Lidia Kalita zorganizowała dwa wydarzenia dla swoich klientów – Dzień Kobiet w Warszawskim showroomie oraz spotkanie z klientami z Katowic. Wpłynęło to pozytywnie na postrzeganie marki i umocniło kontakt z wiernymi klientkami marki.

Obserwujemy wysokie zaangażowanie klientek marki i pozytywny odbiór prowadzonych akcji. Marka prowadziła intensywne działania sprzedażowe, w tym wzmożoną promocję kolekcji w outlecie, a także dodatkowe akcje dla klientek w okresie karnawałowym.

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 PRZYCZYŃ 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 2020 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 14 maja 2020 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%
<b>łącznie</b>	<b>1 160 429</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 160 429</b>	<b>100,00%</b>

#### IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 31 marca 2020 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 24 osoby.

#### X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Emitenta informuje, iż powziął informację o rezygnacji Pana Krzysztofa Urbańskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 31 marca 2020 roku.

31.03.2020 roku został opublikowany raport nr 1/2020 z treści którego wynika, że w związku ze śmiercią Pana Waldemara Tadeusza Skarżyńskiego, wygaś jego mandat w Radzie Nadzorczej Spółki.

Zarząd Emitenta oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za I kwartał 2020 r. i dane za I kwartał 2019 roku dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.

Dnia 14 maja 2020 roku

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

---

Andrzej Kalita  
Prezes Zarządu  
LK Designer Shops S.A.