

---

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

# LIDIA KALITA<sup>®</sup>

LK Designer Shops S.A.  
ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa  
[www.lidiakalita.pl](http://www.lidiakalita.pl)

---

ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016

---

Sporządził:



**Agnieszka Zatorska** | Dyrektor Finansowy |  
[biuro@taxexpert24.pl](mailto:biuro@taxexpert24.pl) | [www.taxexpert24.pl](http://www.taxexpert24.pl) | tel. +48 510 033 300

Expert BPO Sp. z o.o. | ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa | NIP 5242753355 | Regon 146272410  
KRS 0000430980 | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Kapitał  
Zakładowy 5 000 PLN

Warszawa, 2017 r.



**Spis treści**

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
II.	BILANS .....	15
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	20
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	23
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	26
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	29

2

2 z 30  


## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Spółce

- a) Spółka LK Designer Shops Spółka Akcyjna powstała na skutek przekształcenia ze spółki LK Designer Shops Sp. z o.o. w Spółkę Akcyjną, na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 grudnia 2014 roku o przekształceniu.
- b) Siedziba Spółki - Warszawa, ul. Krakowiaków 16,
- c) LK Designer Shops S.A. została wpisana do KRS pod numerem 0000538597 dnia 14 stycznia 2015 r.
- d) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest : produkcja pozostałej odzieży i dodatków do odzieży (PKD 1419Z).
- e) Zgodnie ze Statutem czas trwania Spółki jest nieoznaczony,
- f) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.
- g) Kapitał zakładowy Spółki wynosi: 116 042,90 PLN (słownie złotych: sto szesnaście tysięcy czterdzieści dwa złote 90/100). Liczba akcji wszystkich emisji wynosi: 1 160 429. Wartość nominalna akcji wynosi: 0,10 PLN (słownie złotych: 10/100). Liczba akcji poszczególnych serii przedstawia się następująco:
- Liczba akcji zwykłych serii A wynosi: 1 000 000.
  - Liczba akcji zwykłych serii B wynosi: 160 429.
- Kapitał zakładowy został w całości opłacony.
- h) Udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte w następujący sposób:

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%
<b>łącznie</b>	<b>A, B</b>	<b>1 160 429</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 160 429</b>	<b>100,00%</b>

## 2. Sprawozdanie finansowe

a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2009 Nr 152, poz. 1223), Kodeksem Spółek Handlowych. oraz opracowaniem wewnętrznym dotyczącym stosowanych zasad rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym 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.

b) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

c) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

d) Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą porównawczą.

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

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

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

### 3. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.

Za okres sprawozdawczy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.8 Ustawy o rachunkowości, uważa się miesiąc kalendarzowy. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego sporządza się zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej.

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.

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

#### a) 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

Dla poszczególnych grup wynoszą odpowiednio:

- Wartość firmy - 20 lat

W ocenie Zarządu wydłużenie okresu amortyzacji „wartości firmy” ujawnionej w aktywach Spółki a powstałej w wyniku wniesienia do spółki LK Designer Shops S.A. aportu w postaci przedsiębiorstwa jest uzasadnione dużym prawdopodobieństwem, że wartość wniesiona do przejmującej jednostki będzie generować znaczące przychody ze sprzedaży w dłuższym okresie, dlatego przyjęto okres 20 lat (stawka 5% rocznie).

- Patenty, licencje, znaki towarowe - 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe - 2 lata
- Pozostałe wartości niematerialne i prawne - 2 lata

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

#### b) 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.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki amortyzacji:

- Budynki i budowle - 40 lat
- Maszyny i urządzenia - 8 lat
- Komputery - umarzane są stawką podatkową
- Środki transportu - umarzane są stawką podatkową, a w wypadku używanych środków transportu, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji stosuje się podwyższony współczynnik 2,0

21

6 z 30  


- Inwestycje w obcych środkach trwałych - 10 lat

Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

#### c) 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.

#### d) Leasing

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany

w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek

2

7 z 30  




od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Na dzień sporządzenia sprawozdanie Spółka nie posiada żadnej umowy leasingu.

#### e) 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”

Koszt standardowy materiałów obejmuje:

- cenę zakupu materiałów (bez odliczonego podatku od towarów i usług)
- koszt transportu

##### Półprodukty i produkty w toku:

produkcja w toku i półprodukty są to wyroby otrzymane z zakończonych faz produkcji przeznaczone do dalszego przerobu lub montażu na wyroby gotowe, zaś produkty w toku to produkcja nie zakończona, która znajduje się w trakcie procesu

22

8 z 30  
K  
Miel

produkcji.

Wycena według kosztów wytworzenia.

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”.

**f) Należności**

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

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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 faktycznie zastosowanym w tym dniu lub po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w przypadku kiedy

zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego nie jest uzasadnione.

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

#### g) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu lub po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w przypadku kiedy zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego nie jest uzasadnione.

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.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### h) 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.

*2*

*K* 10 z 30  
*Miel*

**i) Kapitał własny**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- dopłat wspólników,
- nadwyżki osiągniętej przy obejmowaniu udziałów po cenie wyższej od wartości nominalnej
- kosztów pozyskania kapitału

**j) 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.

**k) 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.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów 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 faktycznie zastosowanym w tym dniu lub po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w przypadku kiedy zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego nie jest uzasadnione.

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

#### **l) 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.

#### **m) Podatek dochodowy odroczony**

Spółka nie tworzy rezerwy oraz nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **n) 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.

**BILANS-AKTYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 747 474,52</b>	<b>4 763 928,49</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 062 533,89</b>	<b>2 897 733,43</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	3 062 533,89	2897733,43
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 375 272,25</b>	<b>1 404 656,10</b>
1. Środki trwałe	1 375 272,25	1 368 656,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 236 284,01	1 263 256,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	64 504,62	52 473,54
d) środki transport	29 295,13	18 955,57
e) inne środki trwałe	45 188,49	33 970,41
2. Środki trwałe w budowie	0,00	36 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>302 848,30</b>	<b>351 335,96</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	302 848,30	351335,96
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

22

14 z 30  
*K. Mel*

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 820,08</b>	<b>110 203,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	14 710,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 820,08	95493
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 479 995,43</b>	<b>4 384 809,38</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 849 719,45</b>	<b>3 465 509,74</b>
1. Materiały	1 133 143,79	1216580,99
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	1 026 344,63	1625936,53
4. Towary	382 637,47	431479,32
5. Zaliczki na dostawy i usługi	307 593,56	191512,9
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>458 096,46</b>	<b>829 400,88</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	51 108,87	327 348,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	51 108,87	327 348,33
2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	406 987,59	502 052,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401 163,62	496 175,71
- do 12 miesięcy	401 163,62	496175,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	5 823,97	5876,84
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>122 179,00</b>	<b>51 400,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 179,00	51 400,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00



- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 179,00	51 400,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 775,11	44 435,80
- inne środki pieniężne	25 403,89	6 964,89
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>50 000,52</b>	<b>38 498,07</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>8 227 469,95</b>	<b>9 148 737,87</b>

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

*A. Zatorska*

Warszawa, dn. 24 marca 2017

Andrzej Kalita

*Andrzej Kalita*

Andrzej Kalita  
Prezes / CEO

LK Designer Shops S.A.

Lidia Kalita

*Lidia Kalita*

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

 **EXPERT BPO**  
Expert BPO sp. z o.o.  
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa  
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410  
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

LK Designer Shops S.A.  
02-255 Warszawa, Krakowicków 1.  
NIP 522-301-74-02  
REGON 147334394

**BILANS-PASYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 098 751,44</b>	<b>2 063 880,19</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,9
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 491 007,03	2 355 497,03
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-349 324,35	-508 298,49
VI. Zysk (strata) netto	-158 974,14	100 638,75
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>6 128 718,51</b>	<b>7 084 857,68</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>606,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	606,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 412 876,03</b>	<b>3 036 524,35</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	3 402 369,77	2 251 302,74
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 010 506,26	785 221,61
a) kredyty i pożyczki	487 919,95	581 473,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	522 586,31	203 747,95
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 715 842,48</b>	<b>4 047 727,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 715 842,48	4 047 727,33
a) kredyty i pożyczki	0,00	976 885,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 071 873,70	2 324 083,84
- do 12 miesięcy	1 071 873,70	2 324 083,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	528 662,67	634 722,75
h) z tytułu wynagrodzeń	111 102,04	93 066,89
i) inne	4 204,07	18 967,99
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>8 227 469,95</b>	<b>9 148 737,87</b>

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

*A. Zatorska*

Warszawa, dn. 24 marca 2017

Andrzej Kalita

*Andrzej Kalita*

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

Lidia Kalita

*Lidia Kalita*

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

 **EXPERT BPO**  
Expert BPO sp. z o.o.  
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa  
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410  
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

LK Designer Shops S.A.  
02-255 Warszawa, Krakowiaków 16  
NIP 522-301-74-02  
REGON 147334394

*K. Kalita* 18 z 30

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>6 857 422,78</b>	<b>9 763 908,29</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 677 764,38	8477287,63
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 179 658,40	1286620,66
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>2 560 161,57</b>	<b>3 597 387,41</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 930 682,35	2 893 004,14
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	629 479,22	704 383,27
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>4 297 261,21</b>	<b>6 166 520,88</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>4 312 042,20</b>	<b>5 849 493,54</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>534 266,30</b>	<b>528 890,42</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-549 047,29</b>	<b>-211 863,08</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 000 353,31</b>	<b>717 828,06</b>
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	1 000 353,31	717 828,06
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>166 800,00</b>	<b>180 964,49</b>
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	166 800,00	180 964,49
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>284 506,02</b>	<b>325 000,49</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>46 296,62</b>	<b>257 108,04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

2

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	39 935,15	217 602,78
- od jednostek powiązanych	0,00	217 602,78
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	6 361,47	39 505,26
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>414 574,78</b>	<b>453 411,78</b>
I. Odsetki, w tym:	379 945,34	293 012,05
- dla jednostek powiązanych	199 117,93	193 164,83
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	34 629,44	160399,73
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-83 772,14</b>	<b>128 696,75</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	75 202,00	28058,00
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		0
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-158 974,14</b>	<b>100 638,75</b>

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

*A. Zatorska*

Warszawa, dn. 24 marca 2017

Andrzej Kalita

*Andrzej Kalita*

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

Lidia Kalita

*Lidia Kalita*

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

 **EXPERT BPO**  
Expert BPO sp. z o.o.  
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa  
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410  
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

LK Designer Shops S.A.  
02-255 Warszawa, Krakowiaków 15  
NIP 522-301-74-02  
REGON 147334394

20 z 30  
*K. Kalita*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	za okres	
	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2016-31.12.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 294 733,36</b>	<b>2 098 751,44</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 294 733,36</b>	<b>2 098 751,44</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	16 042,90	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 042,90	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	16 042,90	
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	1 544 057,71	2 491 007,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	946 949,32	-135 510,00
a) zwiększenie (z tytułu)	946 949,32	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	135 510,00
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 491 007,03	2 355 497,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału 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

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-349 324,35	-508 298,49
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	-349 324,35	-508 298,49
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-508 298,49
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	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-349 324,35	-508 298,49
6. Wynik netto	-158 974,14	100 638,75
a) zysk netto	0,00	100 638,75
b) strata netto	-158 974,14	0,00
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 098 751,44</b>	<b>2 063 880,19</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>2 098 751,44</b>	<b>2 063 880,19</b>

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

*A. Zatorska*

Warszawa, dn. 24 marca 2017

Andrzej Kalita

*Andrzej Kalita*

Andrzej Kalita  
Prezes / CEO

LK Designer Shops S.A.

Lidia Kalita

*Lidia Kalita*

Lidia Kalita  
Vce-President

Designer / Creative Dir  
LK Designer Shops S.A.



Expert BPO sp. z o.o.

ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa  
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410  
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

LK Designer Shops S.A.

02-255 Warszawa, Krakowiaków 16

NIP 522-301-74-02

REGON 147334394

22 z 30

*K. Kalita*

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-158 974,14</b>	<b>100 638,75</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 457 248,11</b>	<b>935 220,94</b>
1. Amortyzacja	323 292,80	356 432,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		119 175,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		606,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 563 536,82	-615 790,29
7. Zmiana stanu należności	-377 906,69	-419 792,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 130 522,67	2 331 884,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-55 123,85	-3 207,55
10. Inne korekty	0,00	-834 088,32
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 298 273,97</b>	<b>1 035 859,69</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>212 096,22</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	212 096,22	
<b>II. Wydatki</b>	<b>471 075,07</b>	<b>221 016,13</b>



1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	471 075,07	221 016,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-258 978,85</b>	<b>-221 016,13</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>962 992,22</b>	<b>250 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	962 992,22	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	50 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 100 080,05</b>	<b>1 135 621,87</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 100 080,05	666 446,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	350 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	119 175,59
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 137 087,83</b>	<b>-885 621,87</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-97 792,71</b>	<b>-70 778,31</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-97 792,71</b>	<b>-70 778,31</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>219 971,71</b>	<b>122 179,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D)</b>	<b>122 179,00</b>	<b>51 400,69</b>

Sporządziła:  
Agnieszka Zatorska  
Expert BPO Sp. z o.o.

Warszawa, dn. 24 marca 2017

A. Zatorska



Expert BPO sp. z o.o.  
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa  
NIP 524 27 53 355, Regon 146272410  
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

Andrzej Kalita

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

Lidia Kalita

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

LK Designer Shops S.A.  
02-255 Warszawa, Krakowiaków 16  
NIP 522-301-74-02  
REGON 147334394

**INFORMACJA DODATKOWA**

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysków i strat.

**I. AKTYWA**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

**Zmiany stanu środków trwałych w prezentowanym okresie.**

- a) środki trwałe- wartość początkowa

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
budynki i budowle	1 385 764,09	174 151,96	0,00	1 559 916,05
maszyny i urządzenia	106 261,10	9 074,17	0,00	115 335,27
środki transportu	51 697,50	0,00	0,00	51 697,50
inne środki trwałe	52 901,44	0,00	0,00	52 901,44
<b>ogółem</b>	<b>1 596 624,13</b>	<b>183 226,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1 779 850,26</b>

- b) umorzenie-amortyzacja środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Umorzenie w ciągu okresu	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
budynki i budowle	149 480,08	147 179,39	0,00	296 659,47
maszyny i urządzenia	41 756,48	21 105,25	0,00	62 861,73
środki transportu	22 402,37	10 339,56	0,00	32 741,93
inne środki trwałe	7 712,95	11 218,08	0,00	18 931,03
<b>ogółem</b>	<b>221 351,88</b>	<b>189 842,28</b>	<b>0,00</b>	<b>411 194,16</b>

**Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych w prezentowanym okresie.**

a) Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	3.296.000,00	0,00	0,00	3.296.000,00
Inne wartości niematerialne i prawne	18 409,19	1 790,00	0,00	20 199,19
<b>ogółem</b>	<b>3 314 409,19</b>	<b>1790,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 316 199,19</b>

b) umorzenie-amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Umorzenie w ciągu okresu	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	233 466,11	164 800,46	0,00	398 266,57
Inne wartości niematerialne i prawne	18 409,19	1 790,00	0,00	20 199,19
<b>ogółem</b>	<b>251 875,30</b>	<b>166 590,46</b>	<b>0,00</b>	<b>418 465,76</b>

Wartość firmy w kwocie 3.296.000,00 zł została ustalona na podstawie wyceny zleconej firmie zewnętrznej VENIRE sp. z o.o.

VENIRE sporządziła na zlecenie LK Desiner Shops wycenę marki LIDIA KALITA na dzień 30 września 2014 roku metodą dochodową – nadwyżki/alokacji zysku operacyjnego (ang. Multiperiod Excess Earnings Method – MEEM) w oparciu o projekcje finansowe sporządzone

u

26 z 30  
*K. Kuciel*

przez Zleceniodawcę na 4 kw. 2014 oraz na lata 2015-2016.

**Wycena marki LIDIA KALITA** oszacowana na podstawie metody nadwyżki/alokacji zysku operacyjnego wynosi **3.296 tys. PLN**.

Spółka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu.

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 51 400,69 zł składają się z dwóch pozycji:
  - 1) stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie w kwocie 44 435,80 zł, który dzieli się następująco:
    - środki pieniężne w kasach – 37 027,35 zł
    - rachunki bankowe – 7 408,45 zł
  - 2) środki pieniężne w drodze na 6 964,89 zł.
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 38 498,07 zł

## II. PASywa

1. Wartość kapitału podstawowego wynosi 116 042,90 zł.
2. Wartość kapitału zapasowego wynosi 2 355 497,03 zł stanowi nadwyżkę pomiędzy wartością przedsiębiorstwa wniesionego aportem przez Panią Lidię Kalitę, a wartością nominalną udziałów oraz kosztów pozyskania kapitału.
3. Kapitał rezerwowy – nie występuje.
4. Strata z lat ubiegłych wynosi 508 298,49 zł.
5. Wynik finansowy spółki za prezentowany okres sprawozdawczy to zysk wynoszący 100 638,75 zł.
6. Rezerwy na zobowiązania wynoszą 606,00 zł i dotyczą rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
7. Zobowiązania długoterminowe wynoszą łącznie 3 036 524,35 zł i dzielą się na następujące pozycje:
  - wobec jednostek powiązanych – pożyczki od udziałowców oraz zobowiązania z tytułu

emisji dłużnych papierów wartościowych na kwotę: 2 251 302,74 zł,

- wobec jednostek pozostałych kwota 785 221,61 zł, w tym:

- kredyty i pożyczki w 581 473,66 zł
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w kwocie 203 747,95 zł

8. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, a także nie udzielała gwarancji, poręczeń (w tym wekslowych).

9. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie 4 047 727,33 zł i dzielą się na następujące pozycje:

- wobec jednostek powiązanych – nie występują

- wobec jednostek pozostałych kwota 4 047 727,33 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy w kwocie 2 324 083,84 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 634 722,75 zł – są to zobowiązania z tytułu ZUS, PIT oraz VAT
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 93 066,89 zł
- Inne zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 18 967,99 zł
- kredyty i pożyczki wynoszą 976 885,86 zł

13. Rozliczenia międzyokresowe – nie występują.

Suma pasywów wynosi 9 148 737,87 zł

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

1. W sprawozdaniu finansowym za prezentowany okres rachunek strat i zysków przedstawiono w układzie kalkulacyjnym obrazującym koszty wg miejsc ich powstawania uwzględniając obowiązujące zasady współmierności ponoszonych kosztów i osiągniętych przychodów.

2. Uzupełnieniem informacji do rachunku strat i zysków w układzie kalkulacyjnym jest zestawienie kosztów w układzie rodzajowym przedstawione w tabeli poniżej:

**Koszty w układzie rodzajowym**

Treść	31.12.2016	
	PLN	Struktura %
Amortyzacja	191 632,28	1,94%
Zużycie materiałów i energii	3 771 770,64	38,25%
Usługi obce	3 121 609,95	31,66%
Podatki i opłaty	28 943,78	0,29%
Wynagrodzenia	1 465 015,59	14,86%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205 591,97	2,09%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 075 438,35	10,91%
<b>SUMA</b>	<b>9 860 002,56</b>	<b>100%</b>

Wykazana kwota przychodów ze sprzedaży wynosi łącznie **9 763 908,29** zł i dzieli się na :

- Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) – 8 477 287,63 zł
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – 1 286 620,66 zł

3. W pozycji K.I „Odsetki” została wykazana kwota odsetek od spłaty kredytów, pożyczek oraz obligacji.

**IV. POZOSTAŁE DANE I INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

1. Podstawowe informacje dotyczące liczby zatrudnionych:

Na dzień 31 grudnia 2016 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 30 osób.

2. Przeliczenie wyniku bilansowego na wynik podatkowy:

sl

Naliczenie wyniku podatkowego do CIT 8	Koszty	Przychody
Przychody bilansowe		10 738 844,39
Przychody nie opodatkowane (razem)		33 119,19
<b>Przychody opodatkowane</b>	-	<b>10 705 725,20</b>
Koszty bilansowe	10 610 147,64	
Koszty NKUP, w tym:	<b>257 600,72</b>	
- amortyzacja wartości firmy	164 800,46	
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>10 352 546,92</b>	
Strata z lat ubiegłych (50%)	131 271,49	
<b>Koszty ze stratami z lat ubiegłych</b>	<b>10 483 818,41</b>	
Dochód podatkowy(+) strata(-)	221 906,79	
<b>Podatek dochodowy 19%</b>	<b>42 162,29</b>	
Podatek dochodowy po zaokrągleniu	42 162,00	

3. W prezentowanym okresie Spółka nie podpisała żadnych umów o wspólnych przedsięwzięciach z innymi jednostkami.
4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
5. Informacje wymagane, ale nie ujawnione w sprawozdaniu finansowym, a wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w okresie, za który sporządzono sprawozdanie nie wystąpiły.

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

*A. Zatorska*

Warszawa, dn. 24 marca 2017

Andrzej Kalita

*Andrzej Kalita*

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

Lidia Kalita

*Lidia Kalita*

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

