

**LK DESIGNER SHOPS SPÓŁKA AKCYJNA W
RESTRUKTURYZACJI**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LK DESIGNER SHOPS SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI
Siedziba: KRAKOWIAKÓW 16/-, 02-255 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1419Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5223017402

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000538597

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Zdaniem zarządu kontynuacja działalności przez spółkę może być istotnie zagrożone z uwagi na poniższe okoliczności:

- w roku 2019 nie udało się przeprowadzić planowanego podwyższenia kapitału poprzez pozyskanie nowego inwestora;
- jednostka po raz kolejny zanotowała stratę operacyjną obniżając wolumen sprzedaży jednocześnie zmniejszając ilość placówek handlowych;
- rozpoczęto proces restrukturyzacji z wierzycielami, którego rozstrzygnięcie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest niepewne;
- niepewna sytuacja gospodarcza związana z epidemią koronawirusa

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności jednakże dalsze istnienie jednostki jest w dużym stopniu uzależnione od następujących czynników:

- pozyskania nowych źródeł finansowania
- uruchomienia dodatkowych łańcuchów sprzedaży nad czym trwają zaawansowane prace mające na celu zmianę systemu dystrybucji
- pomocy rządowej i stanu gospodarki związanych z epidemią
- uzyskania dodatkowych źródeł finansowania poprzez pozyskanie inwestora zewnętrznego.

Powyższe okoliczności sprawiły, że wykazywana w sprawozdaniu finansowym wartość

firmy zdaniem zarządu jest wysoce niepełna. W związku z powyższym Zarząd podjął decyzję o całkowitym odpisaniu jej w pozostałe koszty operacyjne (2 403 315,55 PLN) w myśl zasady ostrożnej wyceny.

Zarząd zwraca uwagę, że dokonanie tego odpisu jest czynnością jednorazową, która nie powinna być brana pod uwagę w ocenie rentowności działalności operacyjnej Spółki.

Jednocześnie Zarząd zwraca uwagę, że po przeprowadzeniu reorganizacji jednostki, przeprowadzenie wyżej wymienionego odpisu w roku 2019, pozwoli w sposób bardziej prawidłowy ocenić przyszłe wyniki finansowe jednostki oraz efekty prowadzonych działań naprawczych.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej 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:

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

Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia wynosi do 10 000 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, pomniejszone 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 - umarzone są stawką podatkową
- Środki transportu - umarzone są stawką podatkową, a w wypadku używanych środków transportu, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji stosuje się podwyższony współczynnik 2,0
- Inwestycje w obcych środkach trwałych - 10 lat

Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych, których cena nabycia wynosi do 10 000 zł, ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania 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.

W środkach trwałych w budowie prezentowane jest również oprogramowanie w okresie jego wytwarzania przez Spółkę.

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 zmniejszenia salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek 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.

Zgodnie z art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i kwalifikuje umowy leasingowe według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Na dzień bilansowy Spółka posiada dwa samochody osobowe na umowę leasingu.

e) Instrumenty finansowe

Zgodnie z art. 28b Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie wycenia instrumentów finansowych zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

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.

g) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów 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.

i) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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

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.

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 dostaw lub usług na rzecz kontrahentów, 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.

Ustalenia wyniku finansowego:

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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), 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.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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 5.

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

Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Rewizor GT.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	874 136,24	4 102 993,84
I. Wartości niematerialne i prawne		2 568 121,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		2 568 121,51
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	515 900,37	1 154 304,81
1. Środki trwałe	479 900,37	1 118 304,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	459 709,54	1 081 163,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 770,08	21 165,99
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	6 420,75	15 975,43
2. Środki trwałe w budowie	36 000,00	36 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	337 485,96	336 255,96
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	337 485,96	336 255,96
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 749,91	44 311,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 749,91	44 311,56
B. AKTYWA OBROTOWE	2 492 082,54	3 767 715,22
I. Zapasy	1 638 737,46	2 326 929,62
1. Materiały	477 505,77	685 446,14
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	725 407,16	1 269 943,31
4. Towary	430 002,73	368 653,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 821,80	2 886,62
II. Należności krótkoterminowe	472 897,28	1 022 023,73
1. Należności od jednostek powiązanych		642 556,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		41 400,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		642 556,16
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	472 897,28	379 467,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	390 692,36	250 454,91
- do 12 miesięcy	390 692,36	250 454,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	886,63	23 577,30
c) inne	81 318,29	105 435,36
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	365 365,63	365 641,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	365 365,63	365 641,18
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	365 365,63	365 641,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 137,22	67 422,91
- inne środki pieniężne	339 228,41	298 218,27
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 082,17	53 120,69
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 366 218,78	7 870 709,06

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 069 088,02	-84 432,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 238 305,04	2 252 805,03
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 453 280,65	-360 418,98
VI. Zysk (strata) netto	-4 970 155,31	-2 092 861,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 435 306,80	7 955 141,78
I. Rezerwy na zobowiązania	131 648,23	130 345,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	131 648,23	130 345,43
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	131 648,23	130 345,43
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 461 587,54	2 600 085,23
1. Wobec jednostek powiązanych		1 776 361,58
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 461 587,54	823 723,65
a) kredyty i pożyczki	2 461 587,54	823 723,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 840 851,42	5 224 711,12

1. Wobec jednostek powiązanych		50 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		50 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 840 851,42	5 174 711,12
a) kredyty i pożyczki	198,03	342 569,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 630 560,43	3 776 482,48
- do 12 miesięcy	4 630 560,43	3 776 482,48
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	616 762,02	789 742,61
h) z tytułu wynagrodzeń	101 442,42	118 332,32
i) inne	491 888,52	147 584,67
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 219,61	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 219,61	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 219,61	
PASYWA RAZEM	3 366 218,78	7 870 709,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 411 953,48	8 449 208,18
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 179 314,62	7 737 135,11
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	232 638,86	712 073,07
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 032 480,28	3 294 697,95
- jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 877 724,24	2 895 853,78
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	154 756,04	398 844,17
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 379 473,20	5 154 510,23
D. Koszty sprzedaży	4 537 943,04	5 963 897,06
E. Koszty ogólnego zarządu	488 009,23	662 259,60
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-1 646 479,07	-1 471 646,43
G. Pozostałe przychody operacyjne	10 747,47	43 016,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	10 747,47	43 016,39
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 181 069,74	312 467,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 181 069,74	312 467,50
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 816 801,34	-1 741 097,54
J. Przychody finansowe		10 262,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		10 262,02
K. Koszty finansowe	153 353,97	347 078,74
I. Odsetki, w tym:	103 729,69	154 214,09
- dla jednostek powiązanych	66 000,02	66 363,50
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	49 624,28	192 864,65
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-4 970 155,31	-2 077 914,26
M. Podatek dochodowy		14 947,41
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-4 970 155,31	-2 092 861,67

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-84 432,72	2 040 720,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-84 432,72	2 040 720,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 042,90	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 252 805,03	2 285 097,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-14 499,99	-32 292,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 499,99	32 292,00
- pokrycia straty	14 499,99	32 292,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 238 305,04	2 252 805,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 453 280,65	-360 418,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 453 280,65	-360 418,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 453 280,65	-360 418,98
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 453 280,65	-360 418,98
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-2 453 280,65	-360 418,98
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 453 280,65	-360 418,98
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 453 280,65	-360 418,98
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 453 280,65	-360 418,98
6. Wynik netto	-4 970 155,31	-2 092 861,68
a) zysk netto		
b) strata netto	4 970 155,31	2 092 861,68
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 069 088,02	-84 432,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 069 088,02	-84 432,73

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-2 566 839,76	-2 092 861,67
II. Korekty razem	5 068 559,13	2 644 249,77
1. Amortyzacja	2 708 897,19	363 636,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 011,27	25 423,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	103 729,69	154 214,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 302,80	-2 746,58
6. Zmiana stanu zapasów	688 192,16	1 440 130,91
7. Zmiana stanu należności	547 896,45	-475 865,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	958 511,31	1 311 577,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	62 819,78	110 419,64
10. Inne korekty	-7 801,52	-282 540,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	98 403,82	551 388,10

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	245 069,16	1 001 930,56
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	204 059,02	1 001 930,56
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	41 010,14	
II. Wydatki	343 748,53	1 472 446,23
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	318 262,46	1 387 058,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	25 486,07	83 725,64
9. Inne wydatki finansowe		1 662,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-98 679,37	-470 515,67
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-275,55	80 872,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	365 641,18	284 768,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	365 365,63	365 641,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 970 155,31	-2 077 914,26
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 036,63	13 382,48
Pozostałe	3 036,63	13 382,48
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 828 147,73	540 927,54
Pozostałe	2 828 147,73	540 927,54
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	77 991,23	24 154,25
Pozostałe	77 991,23	24 154,25
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	40 000,00	
Pozostałe	40 000,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

InformacjaDodatkowa_2019_LKDS.pdf