LK DESIGNER SHOPS SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LK DESIGNER SHOPS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: KRAKOWIAKÓW 16/-, 02-255 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

1419Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000538597

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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.

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z tą ustawą.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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:
- Pateny, 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 - 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
- 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.

Sposób 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.

Sposób 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.

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
A. AKTYWA TRWAŁE	**4 102 993,84**	**4 502 863,26**
I. Wartości niematerialne i prawne	**2 568 121,51**	**2 732 927,47**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	2 568 121,51	2 732 927,47
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**1 154 304,81**	**1 353 135,14**
1. Środki trwałe	1 118 304,81	1 317 135,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 081 163,39	1 251 234,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 165,99	29 353,39
d) środki transportu		8 616,01
e) inne środki trwałe	15 975,43	27 931,48
2. Środki trwałe w budowie	36 000,00	36 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	**336 255,96**	**331 950,96**
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	336 255,96	331 950,96
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	**44 311,56**	**84 849,69**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 947,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 311,56	69 902,28
B. AKTYWA OBROTOWE	**3 767 715,22**	**4 725 294,90**
I. Zapasy	**2 326 929,62**	**3 563 465,87**
1. Materiały	685 446,14	1 380 334,31
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	1 269 943,31	1 870 050,50
4. Towary	368 653,55	310 194,44
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 886,62	2 886,62
II. Należności krótkoterminowe	**1 022 023,73**	**754 058,08**
1. Należności od jednostek powiązanych	642 556,16	354 162,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		41 400,00
- do 12 miesięcy		41 400,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	642 556,16	312 762,92
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	379 467,57	399 895,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	250 454,91	193 259,37
- do 12 miesięcy	250 454,91	193 259,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 577,30	3 041,13
c) inne	105 435,36	203 594,66
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**365 641,18**	**284 768,75**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	365 641,18	284 768,75
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	365 641,18	284 768,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 422,91	97 879,63
- inne środki pieniężne	298 218,27	186 889,12
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**53 120,69**	**123 002,20**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	**7 870 709,06**	**9 228 158,16**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**-84 432,72**	**2 040 720,95**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**116 042,90**	**116 042,90**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**2 252 805,03**	**2 285 097,03**
- 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	**-360 418,98**	**-407 659,74**
VI. Zysk (strata) netto	**-2 092 861,67**	**47 240,76**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**7 955 141,78**	**7 187 437,21**
I. Rezerwy na zobowiązania	**130 345,43**	**133 092,01**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 345,43	133 092,01
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	130 345,43	133 092,01
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	**2 600 085,23**	**2 272 653,58**
1. Wobec jednostek powiązanych	1 776 361,58	1 734 999,92
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	823 723,65	537 653,66
a) kredyty i pożyczki	823 723,65	537 653,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**5 224 711,12**	**4 781 691,62**

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	5 174 711,12	4 781 691,62
a) kredyty i pożyczki	342 569,04	1 351 518,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,01
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 776 482,48	2 748 798,23
- do 12 miesięcy	3 776 482,48	2 748 798,23
- 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	789 742,61	521 769,96
h) z tytułu wynagrodzeń	118 332,32	119 124,13
i) inne	147 584,67	40 480,36
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	**7 870 709,06**	**9 228 158,16**

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:	**8 449 208,18**	**11 373 030,93**
- od jednostek powiązanych		200 232,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 737 135,11	9 881 333,28
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	712 073,07	1 491 697,65
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**3 294 697,95**	**4 285 423,04**
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 895 853,78	3 530 120,80
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	398 844,17	755 302,24
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	**5 154 510,23**	**7 087 607,89**
D. Koszty sprzedaży	**5 963 897,06**	**6 787 820,02**
E. Koszty ogólnego zarządu	**662 259,60**	**566 062,70**
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	**-1 471 646,43**	**-266 274,83**
G. Pozostałe przychody operacyjne	**43 016,39**	**1 010 319,56**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	43 016,39	1 010 319,56
H. Pozostałe koszty operacyjne	**312 467,50**	**216 065,39**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	312 467,50	216 065,39
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	**-1 741 097,54**	**527 979,34**
J. Przychody finansowe	**10 262,02**	**162 095,38**
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:		116 000,02
- 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	46 095,36
K. Koszty finansowe	**347 078,74**	**526 323,37**
I. Odsetki, w tym:	154 214,09	225 426,35
- dla jednostek powiązanych	66 363,50	120 935,55
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	192 864,65	300 897,02
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	**-2 077 914,26**	**163 751,35**
M. Podatek dochodowy	**14 947,41**	**116 510,59**
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	**-2 092 861,67**	**47 240,76**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**2 040 720,95**	**2 063 880,19**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**2 040 720,95**	**2 063 880,19**
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	**2 285 097,03**	**2 355 497,03**
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-32 292,00	-70 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	32 292,00	70 400,00
– pokrycia straty	32 292,00	70 400,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	**2 252 805,03**	**2 285 097,03**
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	**-360 418,98**	**-407 659,74**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**-360 418,98**	**-407 659,74**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**-360 418,98**	**-407 659,74**
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**-360 418,98**	**-407 659,74**
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)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**-360 418,98**	**-407 659,74**
6. Wynik netto	**-2 092 861,68**	**47 240,76**
a) zysk netto		47 240,76
b) strata netto	2 092 861,68	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**-84 432,73**	**2 040 720,95**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**-84 432,73**	**2 040 720,95**

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	**551 388,10**	**160 117,10**
I. Zysk (strata) netto	**-2 092 861,67**	**47 240,76**
II. Korekty razem	**2 644 249,77**	**112 876,34**
1. Amortyzacja	363 636,29	382 800,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	25 423,82	-16 432,55
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	154 214,09	225 426,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-2 746,58	133 092,01
6. Zmiana stanu zapasów	1 440 130,91	-301 550,79
7. Zmiana stanu należności	-475 865,31	298 322,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 311 577,80	449 722,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	110 419,64	-59 150,82
10. Inne korekty	-282 540,89	-999 353,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**551 388,10**	**160 117,10**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		**-166 473,90**
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		**166 473,90**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		166 473,90
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)		**-166 473,90**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	**-470 515,67**	**239 724,86**
I. Wpływy	**1 001 930,56**	**1 274 399,07**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 001 930,56	1 274 399,07
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	**1 472 446,23**	**1 034 674,21**
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	1 387 058,48	549 211,60
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		235 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	83 725,64	225 426,35
9. Inne wydatki finansowe	1 662,11	25 036,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	**-470 515,67**	**239 724,86**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**80 872,43**	**233 368,06**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**284 768,75**	**51 400,69**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	**365 641,18**	**284 768,75**
- 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	**-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 opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	13 382,48	
Pozostałe	13 382,48	
D. Przychody podlegające opodatkowania 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:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	565 081,79	
Pozostałe	565 081,79	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**-1 526 214,95**	
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

InformacjaDodatkowa_2018_LKDS.pdf