

# **LK DESIGNER SHOPS SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# 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 sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu, że jednostka nie będzie kontynuowała działalności gospodarczej.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Szczegółowe wyjaśnienia tych okoliczności zostały ujawnione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w części IV, punkcie 7.

## 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 trwale 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.

b) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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

d) Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

e) Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

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

**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.

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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>491 194,40</b>	<b>874 136,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>146 563,17</b>	<b>515 900,37</b>
1. Środki trwałe	146 563,17	479 900,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 813,35	459 709,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 960,67	13 770,08
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 789,15	6 420,75
2. Środki trwałe w budowie		36 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>337 485,96</b>	<b>337 485,96</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	337 485,96	337 485,96
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 145,27</b>	<b>20 749,91</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 145,27	20 749,91
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 045 858,37</b>	<b>2 492 082,54</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>650 680,27</b>	<b>1 638 737,46</b>
1. Materiały	392 677,44	477 505,77
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	101 149,47	725 407,16
4. Towary	156 813,36	430 002,73
5. Zaliczki na dostawy i usługi	40,00	5 821,80
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>364 501,41</b>	<b>472 897,28</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	364 501,41	472 897,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	345 716,84	390 692,36
- do 12 miesięcy	345 716,84	390 692,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 142,57	886,63
c) inne	17 642,00	81 318,29
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>24 356,16</b>	<b>365 365,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 356,16	365 365,63
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	24 356,16	365 365,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 356,16	26 137,22
- inne środki pieniężne		339 228,41
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 320,53</b>	<b>15 082,17</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 537 052,77</b>	<b>3 366 218,78</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-7 482 825,79</b>	<b>-5 069 088,02</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>116 042,90</b>	<b>116 042,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 223 305,04</b>	<b>2 238 305,04</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-7 780 169,88</b>	<b>-2 453 280,65</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 042 003,85</b>	<b>-4 970 155,31</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 019 878,56</b>	<b>8 435 306,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>107 843,45</b>	<b>131 648,23</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	107 843,45	131 648,23
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	107 843,45	131 648,23
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 527 761,50</b>	<b>2 461 587,54</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 527 761,50	2 461 587,54
a) kredyty i pożyczki	2 527 761,50	2 461 587,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 384 273,61</b>	<b>5 840 851,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	6 384 273,61	5 840 851,42
a) kredyty i pożyczki	4 099,42	198,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 929 855,13	4 630 560,43
- do 12 miesięcy	4 929 855,13	4 630 560,43
- 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	1 109 251,45	616 762,02
h) z tytułu wynagrodzeń	82 016,90	101 442,42
i) inne	259 050,71	491 888,52
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 219,61</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 219,61
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		1 219,61
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 537 052,77</b>	<b>3 366 218,78</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>3 765 518,60</b>	<b>5 411 953,48</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 418 513,62	5 179 314,62
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	347 004,98	232 638,86
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 704 788,78</b>	<b>2 032 480,28</b>
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 542 283,56	1 877 724,24
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	162 505,22	154 756,04
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 060 729,82</b>	<b>3 379 473,20</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>2 955 129,28</b>	<b>4 537 943,04</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>694 953,59</b>	<b>488 009,23</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-1 589 353,05</b>	<b>-1 646 479,07</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>33 018,09</b>	<b>10 747,47</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	33 018,09	10 747,47
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>399 336,51</b>	<b>3 181 069,74</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	399 336,51	3 181 069,74
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-1 955 671,47</b>	<b>-4 816 801,34</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>602,22</b>	
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	602,22	

<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>86 934,60</b>	<b>153 353,97</b>
I. Odsetki, w tym:	69 654,03	103 729,69
- dla jednostek powiązanych	66 180,84	66 000,02
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	17 280,57	49 624,28
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-2 042 003,85</b>	<b>-4 970 155,31</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>		
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-2 042 003,85</b>	<b>-4 970 155,31</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-5 069 088,02</b>	<b>-84 432,72</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-5 069 088,02</b>	<b>-84 432,72</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-5 069 088,02</b>	<b>-84 432,72</b>
1. Kapitał podstawowy	116 042,90	116 042,90
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>116 042,90</b>	<b>116 042,90</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>116 042,90</b>	<b>116 042,90</b>
2. Kapitał zapasowy	2 223 305,04	2 238 305,04
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 238 305,04</b>	<b>2 252 805,03</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-15 000,00	-14 499,99
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	15 000,00	14 499,99
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>2 223 305,04</b>	<b>2 238 305,04</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-7 780 169,88	-2 453 280,65
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>7 780 169,88</b>	<b>-2 453 280,65</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>7 780 169,88</b>	<b>2 453 280,65</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>7 537 524,44</b>	<b>2 453 280,65</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>7 780 169,88</b>	<b>2 453 280,65</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-7 780 169,88</b>	<b>-2 453 280,65</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-2 042 003,85</b>	<b>-4 970 155,31</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	2 042 003,85	4 970 155,31
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-7 482 825,79</b>	<b>-5 069 088,02</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-7 482 825,79</b>	<b>-5 069 088,02</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 042 003,85</b>	<b>-4 970 155,31</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 701 234,58</b>	<b>5 068 559,13</b>
1. Amortyzacja	87 437,15	2 708 897,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 643,83	5 011,27
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69 654,03	103 729,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-23 804,78	1 302,80
6. Zmiana stanu zapasów	988 057,19	688 192,16
7. Zmiana stanu należności	108 395,87	547 896,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	539 520,80	958 511,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 146,67	62 819,78
10. Inne korekty	-93 816,18	-7 801,52
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-340 769,27</b>	<b>98 403,82</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

#### I. Wpływy

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Z aktywów finansowych, w tym:
  - w jednostkach powiązanych
  - w pozostałych jednostkach
    - zbycie aktywów finansowych
    - dywidendy i udziały w zyskach
    - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
    - odsetki
    - inne wpływy z aktywów finansowych
- Inne wpływy inwestycyjne

#### II. Wydatki

- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Na aktywa finansowe, w tym:



a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>245 069,16</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		204 059,02
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		41 010,14
<b>II. Wydatki</b>	<b>240,20</b>	<b>343 748,53</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		318 262,46
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	240,20	25 486,07
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-240,20</b>	<b>-98 679,37</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-341 009,47</b>	<b>-275,55</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-341 009,47</b>	<b>-275,55</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>365 365,63</b>	<b>365 641,18</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>24 356,16</b>	<b>365 365,63</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-2 042 003,85</b>	<b>-4 970 155,31</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 869,62	3 036,63
Pozostałe	4 869,62	3 036,63
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	351 234,48	2 828 147,73
Pozostałe	351 234,48	2 828 147,73
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	257,34	77 991,23
Pozostałe	257,34	77 991,23
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	74 411,46	40 000,00
Pozostałe	74 411,46	40 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**ZATORSKA AGNIESZKA** dnia 2021-04-07

**KALITA ANDRZEJ** dnia 2021-04-15

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

InformacjaDodatkowa\_2020\_LKDS.pdf