

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

LIDIA KALITA®

LK Designer Shops S.A.
ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa
www.lidiakalita.pl

ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

Sporządził:



Agnieszka Zatorska | Dyrektor Finansowy |
biuro@taxexpert24.pl | 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, 31 marca 2016 r.

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	BILANS	15
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	20
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	22
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	25
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	28



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 2015 do 31 grudnia 2015 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%
Łącznie	A, B	1 160 429	100,00%	1 160 429	100,00%

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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

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

Dodatknie 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.

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 osob, 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	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	4 747 474,52	4 502 120,09
I. Wartości niematerialne i prawne	3 062 533,89	3 231 205,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	3 062 533,89	3 227 333,35
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 872,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 375 272,25	1 058 817,97
1. Środki trwałe	1 375 272,25	836 352,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 236 284,01	740 159,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	64 504,62	46 005,00
d) środki transportu	29 295,13	39 634,69
e) inne środki trwałe	45 188,49	10 553,11
2. Środki trwałe w budowie	0,00	222 465,39
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	302 848,30	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	302 848,30	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	212 096,22
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	212 096,22
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	212 096,22
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	212 096,22
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 820,08	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 820,08	
B. AKTYWA OBROTOWE	3 479 995,43	1 890 889,16
I. Zapasy	2 849 719,45	1 286 182,63
1. Materiały	1 133 143,79	162 989,78
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	1 026 344,63	730 621,65
4. Towary	382 637,47	125 635,36
5. Zaliczki na dostawy	307 593,56	266 935,84
II. Należności krótkoterminowe	458 096,46	383 038,07
1. Należności od jednostek powiązanych	51 108,87	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	51 108,87	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	406 987,59	383 038,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401 163,62	381 200,50
- do 12 miesięcy	401 163,62	381 200,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		
c) inne	5 823,97	1 837,57
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	122 179,00	219 971,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 179,00	219 971,71
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

[Handwritten signature]

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 179,00	219 971,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 775,11	184 769,71
- inne środki pieniężne	25 403,89	35 202,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 000,52	1 696,75
AKTYWA OGÓŁEM	8 227 469,95	6 393 009,25

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

A. Zatorska

Warszawa, dn. 31 marca 2016



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

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 11
NIP 522-301-74-02
REGON 147334394

Andrzej Kalita

BILANS-PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 098 751,44	1 294 733,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 491 007,03	1 544 057,71
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-349 324,35	
VIII. Zysk (strata) netto	-158 974,14	-349 324,35
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 128 718,51	5 098 275,89
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 412 876,03	2 588 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	3 402 369,77	
2. Wobec pozostałych jednostek	1 010 506,26	2 588 000,00
a) kredyty i pożyczki	487 919,95	2 588 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	522 586,31	
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 715 842,48	2 510 275,89
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1 659 821,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		1 659 821,70
2. Wobec pozostałych jednostek	1 715 842,48	850 454,19
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 071 873,70	563 584,45
- do 12 miesięcy	1 071 873,70	563 584,45
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	528 662,67	165 747,93
h) z tytułu wynagrodzeń	111 102,04	65 812,79
i) inne	4 204,07	55 309,02
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA OGÓŁEM	8 227 469,95	6 393 009,25

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

A. Zatorska

Warszawa, dn. 31 marca 2016



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

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.

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

19 z 34

Handwritten signature

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	6 857 422,78	1 682 715,67
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 677 764,38	1 464 331,07
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 179 658,40	218 384,60
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2 560 161,57	560 797,45
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 930 682,35	471 195,02
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	629 479,22	89 602,43
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	4 297 261,21	1 121 918,22
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	4 312 042,20	637 076,12
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	534 266,30	649 405,27
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-549 047,29	-164 563,17
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 000 353,31	0,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1 000 353,31	0,02
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	166 800,00	68 927,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	166 800,00	68 927,98
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	284 506,02	-233 491,13
J. PRZYCHODY FINANSOWE	46 296,62	991,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	39 935,15	21,75
- od jednostek powiązanych		

lwl

20

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	6 361,47	969,33
K. KOSZTY FINANSOWE	414 574,78	116 824,30
I. Odsetki, w tym:	379 945,34	112 212,55
- dla jednostek powiązanych	199 117,93	
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	34 629,44	4 611,75
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-83 772,14	-349 324,35
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	-83 772,14	-349 324,35
O. PODATEK DOCHODOWY	75 202,00	
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-158 974,14	-349 324,35

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

A. Zatorska

Warszawa, dn. 31 marca 2016

 **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

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

Handwritten signature

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	16 042,90	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 042,90	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	100 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 544 057,71	1 544 057,71
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	946 949,32	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	946 949,32	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 491 007,03	1 544 057,71




5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. 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	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-349 324,35	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. 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
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-349 324,35	0,00
8. Wynik netto		-349 324,35
a) zysk netto		0,00
b) strata netto	-158 974,14	-349 324,35
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<u>2 098 751,44</u>	<u>1 294 733,36</u>
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	<u>2 098 751,44</u>	<u>1 294 733,36</u>

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

A. Zatorska

Warszawa, dn. 31 marca 2016

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.

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



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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-158 974,14	-349 324,35
II. Korekty razem	1 457 248,11	989 292,82
1. Amortyzacja	323 292,80	133 746,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-1 563 536,82	-1 286 182,63
7. Zmiana stanu należności	-377 906,69	-383 038,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 130 522,67	2 510 275,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-55 123,85	-1 696,75
10. Inne korekty	0,00	16 187,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 298 273,97	639 968,47
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	212 096,22	0,00
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	
II. Wydatki	471 075,07	4 652 054,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	471 075,07	4 439 958,25
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		




b) w pozostałych jednostkach		0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		212 096,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-258 978,85	-4 652 054,47
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	962 992,22	4 232 057,71
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	962 992,22	1 644 057,71
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 588 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 100 080,05	0,00
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	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 137 087,83	4 232 057,71
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-97 792,71	219 971,71
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-97 792,71	219 971,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	219 971,71	0,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	122 179,00	219 971,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządziła:

Agnieszka Zatorska

Expert BPO Sp. z o.o.

A. Zatorska

Warszawa, dn. 31 marca 2016

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.

LK Designer Shops S.A.
02-255 Warszawa, Krakowiaków 11
NIP 522-301-74-02
REGON 147334394



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

Andrzej Kalita

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	772 340,68	613 423,41	0,00	1 385 764,09
maszyny i urządzenia	75 325,09	30 936,01	0,00	106 261,10
środki transportu	51 697,50	0,00	0,00	51 697,50
inne środki trwałe	11 506,40	41 395,04	0,00	52 901,44
ogółem	910 869,67	685 754,46	0,00	1 596 624,13

- 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	32 180,90	117 299,18	0,00	149 480,08
maszyny i urządzenia	29 320,09	12 436,39	0,00	41 756,48
środki transportu	12 062,81	10 339,56	0,00	22 402,37
inne środki trwałe	953,29	6 759,66	0,00	7 712,95
ogółem	74 517,09	146 834,79	0,00	221 351,88

Handwritten mark

Handwritten signature

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	10 623,19	7 786,00	0,00	18 409,19
ogółem	3 306 623,19	7 786,00	0,00	3 314 409,19

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	68 666,65	164 799,46	0,00	233 466,11
Inne wartości niematerialne i prawne	6 750,64	11 658,55	0,00	18 409,19
ogółem	75 417,29	176 458,01	0,00	251 875,30

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 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 122 179,00 zł składają się z dwóch pozycji:

1) stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie w kwocie 96 775,11 zł, który dzieli się następująco:

- środki pieniężne w kasach – 34 037,08 zł

- rachunki bankowe – 62 738,03 zł

2) środki pieniężne w drodze na 25 403,89 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 50 000,52 zł

II. PASYWA

1. Wartość kapitału podstawowego wynosi 116 042,90 zł.

2. Wartość kapitału zapasowego wynosi 2 491 007,03 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 349 324,35 zł.

5. Wynik finansowy spółki za prezentowany okres sprawozdawczy to strata wynosząca 158 974,14 zł.
6. Rezerwy na zobowiązania – nie występują.
7. Zobowiązania długoterminowe wynoszą łącznie 4 412 876,03 zł i dzielą się na następujące pozycje:
- wobec jednostek powiązanych – pożyczki od udziałowców oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na kwotę: 3 402 369,77 zł,
 - wobec jednostek pozostałych kwota 1 010 506,26 zł, w tym:
 - kredyty i pożyczki w kwocie 487 919,95 zł
 - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w kwocie 522 586,31 zł
8. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, a także nie udzielała gwarancji, poręczeń (w tym wekslowych).
- Spółka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
9. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie 1 715 842,48 zł i dzielą się na następujące pozycje:
- wobec jednostek powiązanych – nie występują
 - wobec jednostek pozostałych kwota 1 715 842,48 zł, w tym:
 - z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy w kwocie 1 071 873,70 zł.
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 528 662,67 zł – są to zobowiązania z tytułu ZUS, PIT oraz VAT.
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą 111 102,04 zł.
 - Inne zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 4 204,07 zł
13. Rozliczenia międzyokresowe – nie występują.
- Suma pasywów wynosi 8 227 469,95 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	31.12.2015	
	PLN	Struktura %
Amortyzacja	158 493,34	2,24 %
Zużycie materiałów i energii	2 466 395,02	34,85 %
Usługi obce	2 465 895,93	34,85 %
Podatki i opłaty	38 733,58	0,55 %
Wynagrodzenia	1 231 178,13	17,40 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	218 199,21	3,08 %
Pozostałe koszty rodzajowe	497 846,37	7,03 %
SUMA	7 076 741,58	100 %

Wykazana kwota przychodów ze sprzedaży wynosi łącznie **6 857 422,78 zł.** i dzieli się na :

- Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) – 5 677 764,38 zł
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – 1 179 658,40 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 2015 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 25 osób.

2. Przeliczenie wyniku bilansowego na wynik podatkowy:

Naliczenie wyniku podatkowego do CIT 8	Koszty	Przychody
Przychody bilansowe		7 902 573,41
Przychody nie opodatkowane (razem)		0,00
<u>Przychody opodatkowane</u>	-	<u>7 902 573,41</u>
Koszty bilansowe	7 957 860,10	
Koszty NKUP, w tym:	582 357,38	
- amortyzacja wartości firmy	164 799,46	
Koszty podatkowe	7 375 502,72	
Strata z lat ubiegłych (50%)	131 271,49	
Koszty ze stratami z lat ubiegłych	7 506 774,21	
Dochód podatkowy(+) strata(-)	395 799,00	
Podatek dochodowy 19%	75 201,81	
Podatek dochodowy po zaokrągleniu	75 202,00	

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

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.

Warszawa, dn. 31 marca 2016

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

 **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

Andrzej Kalita

