

LK DESIGNER SHOPS S.A.
W RESTRUKTURYZACJI
PRODUCENT ODZIEŻY
Z SEGMENTU PREMIUM



RAPORT KWARTALNY
ZA IV KWARTAŁ 2020 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 15.02.2021 roku



WIZYTÓWKA

Firma:	LK Designer Shops S.A. w restrukturyzacji
Siedziba:	ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa
Adres poczty:	inwestor@lidiakalita.pl
Strona internetowa:	http://relacje.lidiakalita.pl/
NIP:	5223017402
Regon:	147334394
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0000538597
Zarząd:	Andrzej Kalita – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Magdalena Lewandowska - Członek Rady Nadzorczej – rezygnacja z pełnienia funkcji w dniu 25.11.2020 roku ze skutkiem natychmiastowym
Kapitał zakładowy:	116.042,90 PLN (w całości opłacony)
Wyemitowane akcje:	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B
Akcje w obrocie na NewConnect:	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B

SPIS TREŚCI:

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
II. OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	8
III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W IV KWARTALE 2020 R.	13
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW	15
V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	16
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	16
VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	16
VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	16
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA.....	17
X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	17

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	874 136,24	527 194,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	515 900,37	182 563,17
III. Należności długoterminowe	337 485,96	337 485,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 749,91	7 145,27
B. AKTYWA OBROTOWE	2 492 082,54	1 780 165,25
I. Zapasy	1 638 737,46	826 853,70
II. Należności krótkoterminowe	472 897,28	797 071,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	365 365,63	149 919,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 082,17	6 320,53
AKTYWA OGÓŁEM	3 366 218,78	2 307 359,65
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 069 088,02	-6 740 264,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 238 305,04	2 224 305,04
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 453 280,65	-7 423 435,96
VI. Zysk (strata) netto	-4 970 155,31	-1 657 176,41
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 435 306,80	9 047 624,08
I. Rezerwy na zobowiązania	131 648,23	131 648,23
II. Zobowiązania długoterminowe	2 461 587,54	2 527 761,50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 840 851,42	6 378 100,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 219,61	10 113,67
PASYWA OGÓŁEM	3 366 218,78	2 307 359,65

**Rachunek zysków i strat
(wariant kalkulacyjny)**

Wyszczególnienie	IV kwartał 2019	IV kwartał 2019 narastająco	IV kwartał 2020	IV kwartał 2020 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1 352 411,04	5 411 953,48	778 384,19	3 755 777,25
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 301 484,00	5 179 314,62	636 037,37	3 408 772,27
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50 927,04	232 638,86	142 346,82	347 004,98
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	438 886,12	2 032 480,28	326 298,03	1 555 927,35
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	406 196,52	1 877 724,24	303 238,20	1 393 422,13
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 689,60	154 756,04	23 059,83	162 505,22
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	913 524,92	3 379 473,20	452 086,16	2 199 849,90
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 133 834,75	4 537 943,04	710 721,42	2 939 702,54
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	178 588,39	488 009,23	165 900,16	663 576,34
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-398 898,22	-1 646 479,07	-424 535,42	-1 403 428,98
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10 743,98	10 747,47	33 515,12	33 683,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	10 743,98	10 747,47	33 515,12	33 683,38
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 536 139,30	3 181 069,74	151 544,21	250 122,67
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 536 139,30	3 181 069,74	151 544,21	250 122,67
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-2 924 293,54	-4 816 801,34	-542 564,51	-1 619 868,27
J. PRZYCHODY FINANSOWE	-11,18	0,00	66 462,28	63 340,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-11,18	0,00	66 462,28	63 340,36
K. KOSZTY FINANSOWE	-16 648,43	153 353,97	38 493,28	100 648,50
I. Odsetki, w tym:	21 489,93	103 729,69	16 888,60	66 472,49
- dla jednostek powiązanych	16 635,62	66 000,02	16 635,62	66 180,84
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-38 138,36	49 624,28	21 604,68	34 176,01
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-2 907 656,29	-4 970 155,31	-514 595,51	-1 657 176,41
M. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)				
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-2 907 656,29	-4 970 155,31	-514 595,51	-1 657 176,41

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-4 970 155,31	-1 657 176,41
II. Korekty razem	5 068 559,13	1 441 730,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	98 403,82	-215 446,18
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	245 069,16	0,00

II. Wydatki	343 748,53	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-98 679,37	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-275,55	-215 446,18
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-275,55	-215 446,18
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	365 641,18	365 365,63
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	365 365,63	149 919,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.10.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.10.2020-31.12.2020	01.01.2020-31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	596 794,15	2 177 523,41	-6 222 668,92	-5 069 088,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	596 794,15	2 177 523,41	-6 222 668,92	-5 069 088,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 042,90	116 042,90	116 042,90	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	116 042,90	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 258 305,03	2 285 097,03	2 227 305,04	2 238 305,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-5 500,00	-32 292,00	-3 000,00	-14 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 252 805,03	2 252 805,03	2 224 305,04	2 224 305,04
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 453 280,65	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 453 280,65	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 453 280,65	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-360 418,98	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-360 418,98	-360 418,98	-7 423 435,96	-7 423 435,96
6. Wynik netto	-4 970 155,31	-4 970 155,31	-1 657 176,41	-1 657 176,41
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 961 726,36	-2 961 726,36	-6 740 264,43	-6 740 264,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-2 961 726,36	-2 961 726,36	-6 740 264,43	-6 740 264,43

II. OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz załącznika nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Dane przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym nie podlegały badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Spółka stosuje polskie zasady rachunkowości.

W stosunku do roku 2014 uległa zmianie zasada ujmowania kosztów związanych z modelarnią oraz wynagrodzenie twórcy. W 2014 roku pozycje te były ujmowane bezpośrednio w koszty. Od 2015 roku są wliczane do kalkulacji ceny produktów.

W raporcie 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.

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.

Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą porównawczą.

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

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

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

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

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

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.

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 użytkowania. 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 użytkowania.

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”

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”.

Należności

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

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 ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski.

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

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Natomiast wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień transakcji.

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.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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.

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.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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.

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.

III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W IV KWARTALE 2020 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA (Emitent) informuje, że w przychody ze sprzedaży produktów i towarów osiągnięte w 4 kwartale 2020 roku wyniosły 0,78 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w 4 kwartale 2019 roku (1,35 mln zł) o 42 %.

W obszarze operacyjnym:

W omawianym okresie Zarząd Emitenta kontynuował działania operacyjne mające na celu odbudowanie potencjału sprzedażowego Spółki i odzyskanie utraconych przychodów.

Realizacja tego zadania, ze względu na zamknięte czasowo galerie handlowe opierała się głównie na dążeniu do zwiększenia sprzedaży internetowej poprzez zwiększenie efektywności sklepu oraz wprowadzanie ulepszeń i stosowanie technik promocji sprzedaży oraz kontroli uzyskiwanych rezultatów.

Podjęte działania skutkowały wzrostem sprzedaży internetowej. Przychody ze sprzedaży internetowej w 4 kwartale 2020 roku wyniosły 0,54 mln zł i były wyższe od przychodów ze sprzedaży internetowej w 4 kwartale 2019 roku (0,24 mln zł) o 219 %.

Zarząd oczekuje, że kontynuowanie powyższych działań pozwoli na zwiększenie potencjału sprzedażowego Spółki i pozwoli na dalszy jej rozwój.

Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu bieżącego numer 3/2020 z dnia 16 października 2020 roku, wskazuje, że 16 października 2020 roku Spółka zawarła z Panią Lidią Kalitą aneks ("Aneks") do umowy z dnia 7 stycznia 2015 roku o współpracę w zakresie wykonywania projektów kolekcji odzieży dla Spółki ("Umowa"). Na podstawie Aneksu Strony dokonały zmiany Umowy w ten sposób, że Pani Lidia Kalita została zwolniona z zakazu konkurencji, to jest zakazu przygotowywania w okresie obowiązywania Umowy, bez zgody Spółki, kolekcji odzieży na rzecz innych podmiotów niż Spółka. Pozostałe postanowienia Umowy pozostają bez zmian.

Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportów bieżących numer 12/2020 z dnia 12 października 2020 roku, numer 13/2020 z dnia 20 października 2020 roku, numer 14/2020 z dnia 23 października 2020 roku, numer 15/2020 z dnia 4 listopada 2020 roku oraz numer 17/2020 z dnia 25 listopada 2020 roku wskazuje, że z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej zrezygnowali (chronologicznie): Pan Marek Malinowski, Pan Michał Burzykowski, Pani Karolina Kubera, Pani Lidia Kalita oraz Pani Magdalena Lewandowska.

Zarząd Emitenta wskazuje, w nawiązaniu do raportu bieżącego numer 6/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 roku oraz (przede wszystkim) raportu bieżącego numer 1/2021 (ESPI) z dnia 29 stycznia 2021 roku, że powziął informację o wydaniu przez sąd restrukturyzacyjny, to jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIX Wydział do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, postanowienia o umorzeniu prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego. Zdaniem sądu restrukturyzacyjnego z okoliczności wynikających z prowadzonego przyspieszonego postępowania układowego wynika, że nie jest możliwe wywiązanie się przez Spółkę z planu restrukturyzacyjnego. Spółka rozważa podjęcie dalszych kroków prawnych wskutek wydania przedmiotowego

postanowienia, mając w szczególności na względzie słuszne interesy wierzycieli, klientów, akcjonariuszy oraz samej Spółki.

W obszarze marketingu i reklamy:

W ostatnim kwartale roku silna promocja kolekcji z linii MISS LK i LIDIA KALITA przyczyniła się znacznego wzrostu zainteresowania marką głównie dzięki zwiększonej promocji w obszarze e-commerce. Zwiększona aktywność w zakresie reklam internetowych i promocji poprzez m.in. posty sponsorowane przyczyniła się do pozyskania dużej ilości nowych klientów zainteresowanych produktami marki. Obserwujemy wysokie zaangażowanie klientek marki i pozytywny odbiór prowadzonych działań.

W IV kwartale chcąc wyjść naprzeciw oczekiwaniom klientów Lidia Kalita rozpoczęła cotygodniowe transmisje LIVE na kanałach social media, podczas których odpowiada na pytania klientek i przedstawia nowe produkty. Wpływa to na zmniejszenie dystansu między projektantem a klientem jednocześnie skupiając coraz większą ilość obserwujących. Końcem roku marka LIDIA KALIA wzięła udział w wydarzeniu The Look Of The Year, podczas którego zaprezentowała nową kolekcję Haute Couture. Wydarzenie było transmitowane na żywo oraz aktywnie promowane zarówno w prasie jak i kanałach social media co wzmocniło pozycję marki i utwierdziło ją na stanowisku eksperta i lidera w branży. Wzmocnione działania marketingowe w okresie przedświątecznym skupione na modelkach z kolekcji produktów idealnych na prezent przyczyniły się do dużego zainteresowania nowymi akcesoriami i produktami z linii homewear.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

- 1) organizacja sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym z zespołem najlepszych specjalistów z branży;
- 2) spotkania ze stylistami w showroomie;
- 3) Współpraca z gwiazdami oraz influencerami;
- 4) Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)
- 5) Silne działania marki w Internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;
- 6) Ciągłe udoskonalanie strony internetowej, ekspozycji produktów i wyglądu strony.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2020.

V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie były podejmowane żadne szczególne inicjatywy w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Działania Spółki skoncentrowane były na podstawowej, operacyjnej działalności i realizacji obranej strategii rozwoju.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych, związku z tym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, stąd przedstawiony raport kwartalny za IV kwartał 2020 r. jest raportem jednostkowym.

VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień przekazania niniejszego raportu, tj. na dzień 15 lutego 2021 roku struktura akcjonariatu LK Designer Shops S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Andrzej Kalita	424 800	36,61%	424 800	36,61%
Lidia Kalita	440 000	37,92%	440 000	37,92%
Żółkiewicz & Partners FIZ	150 153	12,94%	150 153	12,94%
Pozostali Akcjonariusze	145 476	12,54%	145 476	12,54%
łącznie	1 160 429	100,00%	1 160 429	100,00%

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 14 osób.

X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

W opublikowanym komunikacie z dnia 25.11.2020 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje, iż powziął informację o rezygnacji Pani Magdaleny Lewandowskiej z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W opublikowanym raporcie z dnia 27.11.2020 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje, iż otrzymał zawiadomienie - w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1 i art 69a ust. 1 pkt 3 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit. a. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych _t.j.: Dz. U. z 2020r., poz. 2080 ze zm.; dalej: "Ustawa"_ - od spółki OPTI Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie _KRS: 0000487615; dalej: "Zawiadamiający"_ , zawierające informację o przekroczeniu, w dniu 18 listopada 2020r., 10 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, w wyniku przejęcia przez Zawiadamiającego w dniu 18 listopada 2020r. zarządzania funduszem inwestycyjnym Żółkiewicz & Partners Inwestycji w Wartość FIZ dalej: "ZPIWW" przy czym informację na temat stanu posiadania ogólnej liczby głosów w Spółce przez ZPIWW Zawiadamiający powziął w dniu 19 listopada 2020r._ W portfelu ZPIWW - przejętego przez Zawiadamiającego funduszu inwestycyjnego - na dzień 19 listopada 2020r. znajdują się akcje Spółki, w liczbie 120 000 _słownie: sto dwadzieścia tysięcy_, które stanowią 10,34 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniają do 120 000 _słownie: sto dwadzieścia tysięcy_ głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz reprezentują 10,34 % ogólnej liczby głosów w Spółce.

W opublikowanym raporcie z dnia 08.12.2020 roku Zarząd spółki LK Designer Shops S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie informuje, iż otrzymał zawiadomienie - w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit. a. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych _t.j.: Dz. U. z 2020r., poz. 2080 ze zm.; dalej: "Ustawa" - od spółki OPTI Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie KRS: 0000487615; dalej: "Zawiadamiający"_ , zawierające informację o pośrednim zmniejszeniu stanu posiadania akcji poniżej 10 % ogólnej liczby głosów w Spółce.

W opublikowanym raporcie z dnia 11.12.2020 roku Zarząd spółki LK Designer Shops S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie informuje, iż otrzymał zawiadomienie - w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2 zw. z art. 87 ust. 1 pkt 2 lit. a. ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych _t.j.: Dz. U. z 2020r., poz. 2080 ze zm.; dalej: "Ustawa"_ - od spółki OPTI Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w

Warszawie _KRS: 0000487615; dalej: "Zawiadamiający", zawierające informację o pośrednim zmniejszeniu stanu posiadania akcji poniżej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce.

29.01.2021 roku został opublikowany raport w którym Zarząd spółki LK Designer Shops S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie mając na względzie raport bieżący z dnia 8 sierpnia 2019 roku informuje, iż powziął informację o wydaniu przez sąd restrukturyzacyjny, to jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIX Wydział do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, postanowienia o umorzeniu prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego. Zdaniem sądu restrukturyzacyjnego z okoliczności wynikających z prowadzonego przyspieszonego postępowania układowego wynika, że nie jest możliwe wywiązanie się przez Spółkę z planu restrukturyzacyjnego.

Spółka rozważa podjęcie dalszych kroków prawnych wskutek wydania przedmiotowego postanowienia, mając w szczególności na względzie słusze interesy wierzycieli, klientów, akcjonariuszy oraz samej Spółki.

W opublikowanym raporcie z dnia 11.02.2021 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") mając na względzie raport bieżący z dnia 8 sierpnia 2019 roku oraz raport bieżący z dnia 29 stycznia 2021 roku, informuje, że:

1. Spółka nie złożyła w terminie wynikającym z art. 327 ust. 3 ustawy z dnia 15 maja 2015r. – Prawo restrukturyzacyjne t.j.: Dz.U. z 2020r., poz. 814 ze zm.; dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne" zażalenia na postanowienie przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIX Wydział do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, postanowienia o umorzeniu prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym z dnia 29 stycznia 2021r.
2. w terminie wynikającym z treści art. 334 ust. 1 w zw. z art. 327 ust. 3 Prawa Restrukturyzacyjnego, Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wnioski o ogłoszenie upadłości Spółki,
3. wraz z wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki o którym mowa w punkcie 2. wniesiono na podstawie art. 56a ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003r. - Prawo upadłościowe _t.j.: Dz.U. z 2020r., poz. 1228 ze zm.; dalej: "Prawo Upadłościowe" wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa Spółki.

Odnosnie punktu 1. Zarząd Spółki wskazuje, że jego zdaniem niecelowe byłoby składanie zażalenia na przedmiotowe postanowienie, bowiem doprowadziłoby to jedynie do niepotrzebnego przewlekania postępowania, co nie byłoby zgodne ze słusznymi interesami wierzycieli, klientów, akcjonariuszy oraz samej Spółki.

Odnosnie punktu 2. Zarząd Spółki wskazuje, że złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki wynika z faktu zaistnienia faktu niewypłacalności Spółki w rozumieniu art. 10 i art. 11 ust. 1 Prawa Upadłościowego. Zarząd Spółki liczy przy tym, że w związku z wnioskiem, o którym mowa w punkcie 3. niniejszego raportu bieżącego, roszczenia wierzycieli w ramach przyszłego postępowania upadłościowego będą mogły zostać zaspokojone w jak najwyższym stopniu.

Odnosząc się zaś do punktu 3. Zarząd Spółki wskazuje, że wniosek ten dotyczy zatwierdzenia warunków sprzedaży składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa Spółki na rzecz wskazanego nabywcy, za cenę 220.792,00 zł netto, powiększoną o podatek od towarów i usług, to jest za cenę 271 574,16 zł brutto. Przedmiotowy wniosek dotyczy sprzedaży na rzecz zaproponowanego nabywcy domeny internetowej o nazwie www.esklep.lidiakalita.pl, wspólnotowego znaku towarowego słownego "LIDIA KALITA", ruchomych składników mienia z grup branżowych w postaci: wartości niematerialnych i prawnych, sprzętu komputerowego i peryferyjnego, maszyn i wyposażenia, mebli, środków transportu, inwestycji w środki trwałe oraz stanu magazynowego w postaci wyrobów gotowych i towarów. Przy czym istotnym jest fakt, że Pani Lidia Kalita, która wcześniej była główną projektantką ubrań i dodatków do ubrań sprzedawanych przez Spółkę pod marką "LIDIA KALITA", zaakceptowała współpracę z zaproponowanym nabywcą, co jest istotne przy zbyciu w ramach sprzedaży wspólnotowego znaku towarowego słownego "LIDIA KALITA". Wartość tych przedmiotów, która stanowi jednocześnie proponowaną cenę za nie, została oszacowana przez odpowiedniego biegłego sądowego z zakresu ekonomiki przedsiębiorstw.

W ocenie Spółki cena uzyskana ze sprzedaży składników stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa w trybie przygotowanej likwidacji tzw. pre-pack jest wyższa niż kwota możliwa do uzyskania w postępowaniu upadłościowym przy likwidacji na zasadach ogólnych, pomniejszona o koszty postępowania, które należałoby ponieść w związku z likwidacją w takim trybie. Jednocześnie w przypadku prowadzenia postępowania upadłościowego w trybie przygotowanej likwidacji koszty postępowania będą znacznie niższe niż koszty postępowania upadłościowego prowadzonego przy likwidacji masy upadłości według zasad ogólnych, głównie ze względu na szybkość postępowania oraz fakt, iż składników stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa w całości krótko po ogłoszeniu upadłości pozwala zachować ciągłość jego działania, co przekłada się na wyższą cenę możliwą do osiągnięcia ze sprzedaży. Nie byłoby zatem konieczne poniesienie przez przyszłego syndyka wskazanych kosztów związanych z objęciem majątku i zmierzających do jego likwidacji. Nie bez znaczenia pozostaje również znacznie krótszy czas trwania postępowania prowadzonego w trybie przygotowanej likwidacji niż prowadzonego na zasadach ogólnych.

Zarząd Emitenta oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za IV kwartał 2020 r. i dane za IV kwartał 2019 roku dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.

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

Dnia 15 lutego 2021 roku

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.