

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



RAPORT KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ 2020 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 14.08.2020 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:	Lidia Kalita – Członek Rady Nadzorczej Karolina Kubera - Członek Rady Nadzorczej Magdalena Lewandowska - Członek Rady Nadzorczej Marek Malinowski - Członek Rady Nadzorczej Michał Burzykowski - Członek Rady Nadzorczej
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 II KWARTALE 2020 R.	14
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW	15
V. INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	15
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.....	16
X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE.....	17

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.06.2019	30.06.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	3 429 412,33	719 429,16
I. Wartości niematerialne i prawne	2 485 718,53	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	569 771,64	367 995,61
III. Należności długoterminowe	342 405,96	337 485,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 516,20	13 947,59
B. AKTYWA OBROTOWE	3 745 777,48	1 920 423,84
I. Zapasy	2 133 146,37	1 053 929,20
II. Należności krótkoterminowe	989 076,46	698 204,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	517 124,21	158 878,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 430,44	9 411,30
AKTYWA OGÓŁEM	7 175 189,81	2 639 853,00
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 376 698,85	-5 990 580,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 244 305,04	2 231 305,04
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	-1 283 766,14	-914 492,41
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 551 888,66	8 630 433,43
I. Rezerwy na zobowiązania	130 345,43	131 648,23
II. Zobowiązania długoterminowe	2 957 990,34	2 494 490,26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 462 333,38	5 994 181,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 219,51	10 113,71
PASYWA OGÓŁEM	7 175 189,81	2 639 853,00

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

Wyszczególnienie	II kwartał 2019	II kwartał 2019 narastająco	II kwartał 2020	II kwartał 2020 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1 431 501,12	2 845 479,77	968 619,30	1 977 513,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 341 194,15	2 715 835,43	872 365,78	1 825 012,64
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	90 306,97	129 644,34	96 253,52	152 500,40
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	740 109,36	1 124 408,73	501 985,67	878 616,34
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	683 983,87	1 037 163,29	416 118,01	766 567,26
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56 125,49	87 245,44	85 867,66	112 049,08
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	691 391,76	1 721 071,04	466 633,63	1 098 896,70
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 098 032,57	2 104 307,41	701 494,38	1 542 263,56
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	93 509,62	210 927,03	160 096,76	330 550,50
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-500 150,43	-594 163,40	-394 957,51	-773 917,36
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,52	1,09	167,12	167,92
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	0,52	1,09	167,12	167,92
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	559 882,72	602 032,32	98 426,20	98 427,53
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	559 882,72	602 032,32	98 426,20	98 427,53
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-1 060 032,63	-1 196 194,63	-493 216,59	-872 176,97
J. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,01
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
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	0,00	0,00	0,00	0,01
K. KOSZTY FINANSOWE	36 895,28	87 571,51	21 160,90	42 315,45
I. Odsetki, w tym:	28 997,77	61 244,67	16 465,80	32 925,24
- dla jednostek powiązanych	16 454,80	32 728,78	16 454,80	32 909,60
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	7 897,51	26 326,84	4 695,10	9 390,21
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-1 096 927,91	-1 283 766,14	-514 377,49	-914 492,41
M. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-1 096 927,91	-1 283 766,14	-514 377,49	-914 492,41

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2019-30.06.2019	01.04.2020-30.06.2020	01.01.2020-30.06.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-1 096 927,91	-1 283 766,14	-514 377,49	-914 492,41
II. Korekty razem	830 282,93	1 634 846,62	208 571,68	708 012,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-266 644,98	351 080,48	-305 805,81	-206 480,05
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	-1 686,39	0,00
II. Wydatki	76 594,69	199 597,45	0,00	6,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-76 594,69	-199 597,45	-1 686,39	-6,88
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-343 239,67	151 483,03	-307 492,20	-206 486,93
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-343 239,67	151 483,03	-307 492,20	-206 486,93
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	860 363,88	365 641,18	466 370,90	365 365,63
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	517 124,21	517 124,21	158 878,70	158 878,70

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.04.2019-30.06.2019	01.01.2019-30.06.2019	01.04.2020-30.06.2020	01.01.2020-30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 537,55	45 537,55	-5 069 088,02	-5 069 088,02
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 537,55	45 537,55	-5 069 088,02	-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	2 246 805,03	2 252 805,03	2 232 305,04	2 238 305,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 499,99	-8 499,99	-1 000,00	-7 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 244 305,04	2 244 305,04	2 231 305,04	2 231 305,04

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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-2 453 280,65	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
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	-2 453 280,65	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 453 280,65	-2 453 280,65	-7 423 435,96	-7 423 435,96
6. Wynik netto	-1 283 766,14	-1 283 766,14	-914 492,41	-914 492,41
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 376 698,85	-1 376 698,85	-5 990 580,43	-5 990 580,43
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-1 376 698,85	-1 376 698,85	-5 990 580,43	-5 990 580,43

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 odroczona 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 I KWARTALE 2020 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA (Emitent) informuje, że w przychody ze sprzedaży produktów i towarów osiągnięte w 2 kwartale 2020 roku wyniosły **0,96 mln zł** i były niższe od przychodów osiągniętych w 1 kwartale 2019 roku (1,43 mln zł) o **33 %**.

Poziom przychodów za 2 kwartał bieżącego roku jest mniejszy ze względu na zmniejszenie liczby punktów sprzedaży o 3 sklepy stacjonarne oraz skutkami stanu pandemii koronawirusa COVID-19 w kraju i wprowadzonymi zakazami handlu w centrach handlowych.

W zaistniałej sytuacji Spółka była zmuszona zwiększyć wolumen sprzedaży realizowanej w pozostałych sklepach a szczególnie w kanale internetowym.

Dla porównania przychody ze sprzedaży produktów i towarów w 2 kwartale 2020 roku w układzie rok do roku i na tej samej sieci sprzedaży wynosiły **0,96 mln zł** i były równe z przychodami osiągniętymi w 2 kwartale 2019 roku (0,99 mln zł) mimo wprowadzonego zakazu sprzedaży w centrach handlowych przez okres ponad miesiąca.

W obszarze operacyjnym:

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

Z pomocą doświadczonego managera/analityka sprzedaży internetowej realizowała zadanie zwiększenia efektywności sklepu internetowego poprzez wprowadzanie ulepszeń i stosowanie technik promocji sprzedaży oraz kontroli uzyskiwanych rezultatów.

Podjęte działania skutkują stałym wzrostem sprzedaży internetowej. Przychody ze sprzedaży internetowej w 2 kwartale 2020 roku wyniosły **0,60 mln zł** i były wyższe od przychodów ze sprzedaży internetowej w 2 kwartale 2019 roku (**0,42 mln zł**) o **43%**.

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

W obszarze marketingu i reklamy:

W drugim kwartale roku 2020 marka LIDIA KALITA położyła szczególny nacisk na wspieranie akcji charytatywnych i pro-społecznych związanych ze zwalczaniem pandemii wirusa COVID-19 m.in. poprzez dołączenie do akcji Polskie marki dla Polskiej służby zdrowia oraz wprowadzenie nowych produktów – maseczek ochronnych dla klientek i ich rodzin. Lidia Kalita stworzyła również autorską kolekcję MISS LK Sporty odpowiadającą nowym, zmienionym potrzebom rynkowym. Chcąc utrzymać kontakt z klientkami projektantka uczestniczyła w social mediowych rozmowach LIVE m. in z założycielką Akademii Kobiet – Moniką Lichotą czy ekspertem marki KEVIN MURPHY – Agnieszką Koper.

Dzięki wzmożonym działaniom na kanałach social media i aktywnym, codziennym udostępnianiu treści z życia showroomu, nowości w sklepach firma odnotowała duże wzrosty w zakresie nowych klientów i obserwatorów marki.

Końcem czerwca Lidia Kalita jako ambasadorka akcji DOTYKAM=WYGRYWAM po raz kolejny przyłączyła się do kampanii propagującej profilaktykę raka piersi oraz wsparcie dla stowarzyszenia Polskie Amazonki.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

organizacja odpowiednio zabezpieczonych sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym z zespołem najlepszych specjalistów z branży;

spotkania online ze stylistami,

Współpraca z gwiazdami oraz influencerami,

Prowadzenie showroomu marki,

Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)

Silne działania marki w Internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;

Ciągłe udoskonalanie strony internetowej, ekspozycji produktów i wyglądu strony

Wprowadzenie mobilnej wersji strony internetowej umożliwiającej łatwiejsze i bardziej intuicyjne dokonywanie zakupów za pośrednictwem urządzeń mobilnych

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 II 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 14 sierpnia 2020 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 30 czerwca 2020 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 22 osoby.

X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

30.06.2020 został opublikowany raport nr 7/2020, którego załącznik stanowi protokół zawierający treść Uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu.

Zarząd spółki LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji ("Spółka") informuje, że wobec wygaśnięcia mandatów w Radzie Nadzorczej Spółki wskutek odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020r. ("ZWZ") zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019, o którym Spółka poinformowała już w Raporcie Bieżącym numer 7/2020 z dnia 30 czerwca 2020r. ZWZ podjęło uchwały numer 13 i 14 o powołaniu (odpowiednio) Pani Lidii Kality i Pana Marka Malinowskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, na okres nowej wspólnej pięcioletniej kadencji Rady Nadzorczej Spółki.

Zarząd spółki LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji ("Spółka") informuje, że wobec wygaśnięcia mandatów w Radzie Nadzorczej Spółki wskutek odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020r. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019 Pani Lidia Kalita oraz Pan Andrzej Kalita (jako akcjonariusze w kapitale zakładowym Spółki), korzystając z ich łącznego, osobistego uprawnienia wynikającego z § 13 ust. 3. statutu Spółki, powołali dnia 30 czerwca 2020r. Panią Magdalenę Lewandowską, Pana Michała Burzykowskiego i Panią Karolinę Kubereę do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, na okres nowej wspólnej pięcioletniej kadencji Rady Nadzorczej Spółki.

Zarząd spółki LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji ("Spółka") informuje, że wobec wygaśnięcia mandatu Andrzeja Kality wskutek odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020r. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2019, Rada Nadzorcza Spółki nowej kadencji (w osobach: Pana Michała Burzykowskiego, Pani Lidii Kality, Pani Karoliny Kubery, Pani Magdaleny Lewandowskiej i Marka Malinowskiego) podjęła uchwałę o powołaniu Pana Andrzeja Kality do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, na okres nowej pięcioletniej kadencji Zarządu Spółki.

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

Dnia 14 sierpnia 2020 roku


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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.
LIDIA KALITA