

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



RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 13.11.2020 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: | Magdalena Lewandowska - 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 | 9 |
| III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III 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 | 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 | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 30.09.2019 | 30.09.2020 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 3 354 877,33 | 696 971,01 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 444 517,04 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 542 835,81 | 348 938,62 |
| III. Należności długoterminowe | 342 405,96 | 337 485,96 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 25 118,52 | 10 546,43 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 820 878,61 | 2 078 066,59 |
| I. Zapasy | 1 740 885,80 | 965 565,76 |
| II. Należności krótkoterminowe | 593 873,28 | 829 948,98 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 407 796,45 | 274 933,55 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 78 323,08 | 7 618,30 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 6 175 755,94 | 2 775 037,60 |
| | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -2 124 545,48 | -6 222 668,92 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 116 042,90 | 116 042,90 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 2 241 305,04 | 2 227 305,04 |
| 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 | -2 028 612,77 | -1 142 580,90 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 8 300 301,42 | 8 997 706,52 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 130 345,43 | 131 648,23 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 2 582 663,93 | 2 511 125,88 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 5 578 838,48 | 6 344 818,70 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 8 453,58 | 10 113,71 |
| PASYWA OGÓŁEM | 6 175 755,94 | 2 775 037,60 |

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

| Wyszczególnienie | III kwartał 2019 | III kwartał 2019 narastająco | III kwartał 2020 | III kwartał 2020 narastająco |
|--|---------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM: | 1 214 062,67 | 4 059 542,44 | 999 880,02 | 2 977 393,06 |
| - od jednostek powiązanych | | 0,00 | | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 161 995,19 | 3 877 830,62 | 947 722,26 | 2 772 734,90 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 52 067,48 | 181 711,82 | 52 157,76 | 204 658,16 |
| B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM: | 469 185,43 | 1 593 594,16 | 351 012,98 | 1 229 629,32 |
| - jednostkom powiązanych | | 0,00 | | 0,00 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 434 364,43 | 1 471 527,72 | 323 616,67 | 1 090 183,93 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 34 821,00 | 122 066,44 | 27 396,31 | 139 445,39 |
| C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 744 877,24 | 2 465 948,28 | 648 867,04 | 1 747 763,74 |
| D. KOSZTY SPRZEDAŻY | 1 317 546,66 | 3 421 854,07 | 686 717,56 | 2 228 981,12 |
| E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | 96 735,06 | 307 662,09 | 167 125,68 | 497 676,18 |
| F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E) | -669 404,48 | -1 263 567,88 | -204 976,20 | -978 893,56 |
| G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 2,33 | 3,42 | 0,34 | 168,26 |
| 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 | 2,33 | 3,42 | 0,34 | 168,26 |
| H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 42 649,05 | 644 681,37 | 150,93 | 98 578,46 |
| 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 | 42 649,05 | 644 681,37 | 150,93 | 98 578,46 |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H) | -712 051,20 | -1 908 245,83 | -205 126,79 | -1 077 303,76 |
| J. PRZYCHODY FINANSOWE | 11,07 | 11,07 | -3 121,93 | -3 121,92 |
| 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 | 11,07 | 11,07 | -3 121,93 | -3 121,92 |
| K. KOSZTY FINANSOWE | 32 806,50 | 120 378,01 | 19 839,77 | 62 155,22 |
| I. Odsetki, w tym: | 20 995,09 | 82239,76 | 16 658,65 | 49 583,89 |
| - dla jednostek powiązanych | 16 635,62 | 49364,4 | 16 635,62 | 49 545,22 |
| 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 | 11 811,41 | 38138,25 | 3 181,12 | 12 571,33 |
| L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K) | -744 846,63 | -2 028 612,77 | -228 088,49 | -1 142 580,90 |
| M. PODATEK DOCHODOWY | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | | 0,00 | | 0,00 |
| O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N) | -744 846,63 | -2 028 612,77 | -228 088,49 | -1 142 580,90 |
| | | | | |

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Wyszczególnienie | zmiana bilansowa | zmiana bilansowa | zmiana bilansowa | zmiana bilansowa |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.07.2019-30.09.2019 | 01.01.2019-30.09.2019 | 01.07.2020-30.09.2020 | 01.01.2020-30.09.2020 |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -744 846,63 | -2 028 612,77 | -228 088,49 | -1 142 580,90 |
| II. Korekty razem | 673 211,77 | 2 133 058,39 | 344 182,01 | 1 052 194,37 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -71 634,86 | 104 445,62 | 116 093,52 | -90 386,53 |
| 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 | 175 000,00 | 175 000,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 37 692,90 | 237 290,35 | 38,67 | 45,55 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -37 692,90 | -62 290,35 | 174 961,33 | -45,55 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | -109 327,76 | 42 155,27 | 291 054,85 | -90 432,08 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | -109 327,76 | 42 155,27 | 291 054,85 | -90 432,08 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 517 124,21 | 365 641,18 | 158 878,70 | 365 365,63 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM: | 407 796,45 | 407 796,45 | 449 933,55 | 274 933,55 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | za okres | za okres | za okres | za okres |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.07.2019-30.09.2019 | 01.01.2019-30.09.2019 | 01.07.2020-30.09.2020 | 01.01.2020-30.09.2020 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -1 376 698,85 | 2 252 805,03 | -5 990 580,43 | -5 069 088,02 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| - korekty błędów | | | | |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -1 376 698,85 | 2 252 805,03 | -5 990 580,43 | -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 | 2 244 305,04 | 2 252 805,03 | 2 231 305,04 | 2 238 305,04 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -3 000,00 | -11 499,99 | -4 000,00 | -11 000,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 241 305,04 | 2 241 305,04 | 2 227 305,04 | 2 227 305,04 |
| 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 |
| 4.2. 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 | -7 423 435,96 | -7 423 435,96 |
| 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 | 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 | -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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | -2 028 612,77 | -2 028 612,77 | -1 142 580,90 | -1 142 580,90 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -2 124 545,48 | -2 124 545,48 | -6 222 668,92 | -6 222 668,92 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | -2 124 545,48 | -2 124 545,48 | -6 222 668,92 | -6 222 668,92 |

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 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.

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 III KWARTALE 2020 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA (Emitent) informuje, że w przychody ze sprzedaży produktów i towarów osiągnięte w 3 kwartale 2020 roku wyniosły 1 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w 3 kwartale 2019 roku (1,2 mln zł) o 21 %.

Poziom przychodów 3 kwartał bieżącego roku jest w dalszym ciągu jest mniejszy ze względu na zmniejszenie liczby punktów sprzedaży o 3 sklepy stacjonarne oraz skutkami stanu pandemii koronawirusa COVID-19 w kraju i wprowadzonymi obostrzeniami.

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

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

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

W obszarze marketingu i reklamy:

W trzecim kwartale roku marka LIDIA KALITA rozpoczęła wdrażanie strategii zrównoważonego rozwoju firmy, którego początkiem jest ciesząca się sympatią klientek kolekcja LIDIA KALITA Harmony oparta o naturalne materiały bezpieczne dla środowiska naturalnego. Dzięki współpracy z magazynami modowymi i influencerami marka szerzy świadomość odpowiedzialnej mody i edukuje klientki w zakresie eco- odpowiedzialności. Chcąc utrzymać kontakt z klientkami projektantka uczestniczyła w social mediowych rozmowach LIVE. 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. Lidia Kalita jako ambasadorka akcji DOTYKAM=WYGRYWAM po raz kolejny przyłączyła się do kampanii propagującej profilaktykę raka piersi oraz wsparcie dla stowarzyszenia Polskie Amazonki biorąc udział w Konferencji będącej podsumowaniem działań fundacji i wspierających jej działania ambasadorów. Końcem III kwartału marka LIDIA KALITA wzięła udział w dwóch wydarzeniach modowych – OVERVIEW w Warszawie oraz Klub Starego Browaru w Poznaniu, gdzie podczas pokazu mody zaprezentowała najnowszą, jesienną kolekcję.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

- 1) Organizacja odpowiednio zabezpieczonych sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym oraz sesji streetstyle z zespołem najlepszych specjalistów z branży;
- 2) Spotkania online ze stylistami,
- 3) Współpraca z gwiazdami oraz influencerami,
- 4) Prowadzenie showroomu marki,
- 5) Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)
- 6) Silne działania marki w Internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;
- 7) 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 PRZYCZYN 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 III 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 13 listopada 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 września 2020 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 19 osób.

X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

W opublikowanym komunikacie z dnia 12.10.2020 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje, iż powziął informację o rezygnacji Pana Marka Malinowskiego z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

16.10.2020 roku został opublikowany raport nr 3/2020 LK, którego tematem było zawarcie przez spółkę LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z Panią Lidią Kalitą aneksu do umowy o współpracę w zakresie przygotowywania projektów kompletnych zestawów odzieży.

W opublikowanym komunikacie z dnia 20.10.2020 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje, iż powziął informację o rezygnacji Pana Michała Burzykowskiego z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W opublikowanym komunikacie z dnia 23.10.2020 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje, iż powziął informację o rezygnacji Pani Karoliny Kubery z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

W opublikowanym komunikacie z dnia 04.11.2020 roku Zarząd LK Designer Shops Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje, iż powziął informację o rezygnacji Pani Lidii Kality z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem natychmiastowym.

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

Dnia 13 listopada 2020 roku



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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu

LK Designer Shops S.A.