

**LK DESIGNER SHOPS SA**  
PRODUCENT ODZIEŻY  
Z SEGMENTU PREMIUM

**LIDIA<sup>®</sup>**  
**KALITA**

**RAPORT KWARTALNY**  
**ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**

**RAPORT JEDNOSTKOWY**

**Warszawa, dnia 14.05.2019 roku**



## WIZYTÓWKA

<b>Firma:</b>	LK Designer Shops S.A.
<b>Siedziba:</b>	ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa
<b>Adres poczty:</b>	<a href="mailto:inwestor@lidiakalita.pl">inwestor@lidiakalita.pl</a>
<b>Strona internetowa:</b>	<a href="http://relacje.lidiakalita.pl/">http://relacje.lidiakalita.pl/</a>
<b>NIP:</b>	5223017402
<b>Regon:</b>	147334394
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Numer KRS:</b>	0000538597
<b>Zarząd:</b>	Andrzej Kalita – Prezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza:</b>	Marek Malinowski - Członek Rady Nadzorczej Lidia Kalita – Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Urbański – Członek Rady Nadzorczej
<b>Kapitał zakładowy:</b>	116.042,90 PLN (w całości opłacony)
<b>Wyemitowane akcje:</b>	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B
<b>Akcje w obrocie na NewConnect:</b>	- 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 I KWARTALE 2019 R. ....	14
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW .....	16
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	
	31.03.2018	31.03.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 505 919,17</b>	<b>4 023 586,60</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 691 725,98	2 526 920,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 302 794,78	1 107 549,33
III. Należności długoterminowe	418 236,40	336 255,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 162,01	52 861,29
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 356 222,52</b>	<b>5 015 049,56</b>
I. Zapasy	3 857 007,16	2 263 231,82
II. Należności krótkoterminowe	1 002 466,25	1 741 602,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	421 479,26	860 363,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 269,85	149 851,16
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>9 862 141,69</b>	<b>9 038 636,16</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 540 324,04</b>	<b>-146 824,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 273 097,03	2 246 805,03
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	-346 314,98	-2 322 834,28
VI. Zysk (strata) netto	-502 500,91	-186 838,23
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 321 817,65</b>	<b>9 185 460,74</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	133 698,01	133 092,01
II. Zobowiązania długoterminowe	2 117 347,38	2 755 888,68
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 955 171,11	6 279 140,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 115 601,15	17 340,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>9 862 141,69</b>	<b>9 038 636,16</b>

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

Wyszczególnienie	I kwartał 2018	I kwartał 2018 narastająco	I kwartał 2019	I kwartał 2019 narastająco
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:</b>	<b>1 900 256,25</b>	<b>1 900 256,25</b>	<b>1 413 978,65</b>	<b>1 413 978,65</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 710 323,27	1 710 323,27	<b>1 374 641,28</b>	1 374 641,28
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	189 932,98	189 932,98	<b>39 337,37</b>	39 337,37
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:</b>	<b>708 501,86</b>	<b>708 501,86</b>	<b>384 299,37</b>	<b>384 299,37</b>
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	604 036,16	604 036,16	<b>353 179,42</b>	353 179,42
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104 465,70	104 465,70	<b>31 119,95</b>	31 119,95
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>1 191 754,39</b>	<b>1 191 754,39</b>	<b>1 029 679,28</b>	<b>1 029 679,28</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>1 466 665,63</b>	<b>1 466 665,63</b>	<b>1 006 274,84</b>	<b>1 006 274,84</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>146 689,35</b>	<b>146 689,35</b>	<b>117 417,41</b>	<b>117 417,41</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-421 600,59</b>	<b>-421 600,59</b>	<b>-94 012,97</b>	<b>-94 012,97</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>92,76</b>	<b>92,76</b>	<b>0,57</b>	<b>0,57</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
II. Dotacje	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	92,76	92,76	<b>0,57</b>	0,57
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>47 168,79</b>	<b>47 168,79</b>	<b>42 149,60</b>	<b>42 149,60</b>
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
III. Inne koszty operacyjne	47 168,79	47 168,79	<b>42 149,60</b>	42 149,60
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-468 676,62</b>	<b>-468 676,62</b>	<b>-136 162,00</b>	<b>-136 162,00</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>11 514,45</b>	<b>11 514,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
II. Odsetki, w tym:	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	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	11 514,45	11 514,45	0,00	0,00
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>45 338,74</b>	<b>45 338,74</b>	<b>50 676,23</b>	<b>50 676,23</b>
I. Odsetki, w tym:	7 633,46	7 633,46	32 246,90	32 246,90
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	16 273,98	16 273,98
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	37 705,28	37 705,28	18 429,33	18 429,33
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-502 500,91</b>	<b>-502 500,91</b>	<b>-186 838,23</b>	<b>-186 838,23</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-502 500,91</b>	<b>-502 500,91</b>	<b>-186 838,23</b>	<b>-186 838,23</b>

***Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)***

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2019- 31.03.2019
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-502 500,91</b>	<b>-186 838,23</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>789 528,27</b>	<b>710 687,97</b>
1. Amortyzacja	91 541,85	87 956,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 274,84	18 902,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-6 397,68
6. Zmiana stanu zapasów	-127 159,76	67 958,96
7. Zmiana stanu należności	-452 002,83	-457 463,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	127 142,99	1 101 651,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 169 731,18	-90 332,79
10. Inne korekty	-22 000,00	-11 588,22
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>287 027,36</b>	<b>523 849,74</b>

<b>B. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>150 316,85</b>	<b>123 002,76</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	148 042,01	120 374,26
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8. Odsetki	2 274,84	2 628,50
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-150 316,85</b>	<b>-123 002,76</b>
<b>D. PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>136 710,51</b>	<b>400 846,98</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>136 710,51</b>	<b>400 846,98</b>

<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>284 768,75</b>	<b>459 516,90</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:</b>	<b>421 479,26</b>	<b>860 363,88</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

### *Zestawienie zmian w kapitale własnym*

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2019- 31.03.2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 054 824,95</b>	<b>45 537,55</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 054 824,95</b>	<b>45 537,55</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	116 042,90	116 042,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	116 042,90	116 042,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 285 097,03	2 252 805,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-12 000,00	-6 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 273 097,03	2 246 805,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-346 314,98	-2 322 834,28
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-346 314,98	-2 322 834,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-346 314,98	-2 322 834,28
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-346 314,98	-2 322 834,28
6. Wynik netto	-502 500,91	-186 838,23
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 540 324,04</b>	<b>-146 824,58</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>1 540 324,04</b>	<b>-146 824,58</b>



## 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. poz. 330 z 2013 roku, z późniejszymi zmianami) 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 odroczonej.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej 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 2019 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA informuje, że w 1 kwartale 2019 roku Spółka uzyskała następujące wartości przychodów ze sprzedaży:

Sprzedaż (tys. zł)	1 Kwartał 2019	1 Kwartał 2018	Zmiana r./r.
LK Designer Shops SA	1 414	1 900	-25,50%

(1) Uwzględnia wyłącznie sprzedaż realizowaną przez salony sprzedaży oraz sprzedaż internetową.

(2) Należy zwrócić uwagę na fakt, że wyniki sprzedaży w 1 kwartale 2019 realizowane były w sieci sprzedaży pomniejszonej o 1 punkt sprzedaży.

W obszarze operacyjnym:

W omawianym okresie nadal występowały skutki niekorzystnego zdarzenia polegającego na zmniejszeniu ilości sklepów franczyzowych co miało wpływ na spadek wolumenu sprzedaży.

Jednocześnie utrzymał się trend wzrostu sprzedaży internetowej.

W 1 kwartale Zarząd LK Designer Shops SA kontynuował działania mające na celu jak najszybsze odbudowanie potencjału sprzedażowego Spółki, skutkiem czego w ostatnim kwartale nastąpiło otwarcie punktu sprzedaży pod marką LIDIA KALITA w Galerii Krupówki 40 w Zakopanem oraz w Silesii w Katowicach.

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

W obszarze marketingu i reklamy:

Lidia Kalita realizowała założenia pozycji eksperta branży poprzez udzielanie wywiadów, również w telewizjach śniadaniowych. Projektantka wzmocniła swoją pozycję autorytetu branży przez intensywność tych działań.

Obserwujemy wysokie zaangażowanie klientek marki i pozytywny odbiór prowadzonych działań. Dobrze dobrana grupa docelowa przyczyniła się do wzrostu zasięgu instagramu Lidii Kality o kilka tysięcy obserwujących.

Pozostałe działania, wpływające na budowanie wizerunku marki to:

- 1) organizacja sesji wizerunkowych w profesjonalnym studiu zdjęciowym z zespołem najlepszych specjalistów z branży;
- 2) spotkania z prasą i stylistami w showroomie;
- 3) udział w licznych eventach branżowych, na które jest zapraszana projektantka, w tym pokazy kolekcji, najważniejsze premiery w modzie oraz gale organizowane przez największe wydawnictwa pism luksusowych;
- 4) Współpraca z gwiazdami oraz influencerami;
- 5) Prowadzenie showroomu marki – regularne zaproszenia stylistów, dziennikarzy do showroomu na spotkania, podczas których prezentowana jest kolekcja; prezenty dla przedstawicieli mediów oraz gwiazd;
- 6) Prowadzenie profili na kanałach społecznościowych : Facebook, Instagram (płatne działania, jak posty sponsorowane, kampanie, organizacja konkursów dla klientek)
- 7) Silne działania marki w internecie z precyzyjnym targetowaniem kampanii: SEO, reklama display, adwords, narzędzia promocji Business Facebook Manager;
- 8) Ciągłe udoskonalanie strony internetowej, ekspozycji produktów i wyglądu strony.

**IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW**

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2019.

**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 I kwartał 2019 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 maja 2019 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%
<b>Łącznie</b>	<b>1 160 429</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 160 429</b>	<b>100,00%</b>



## IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 31 marca 2019 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 27 osób.

## X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Emitenta oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za I kwartał 2019 r. i dane za I kwartał 2018 roku dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.

Dnia 14 maja 2019 roku



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

---

Andrzej Kalita  
Prezes Zarządu  
LK Designer Shops S.A.