

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

LIDIA KALITA[®]

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

ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Sporządził:



Agnieszka Zatorska | Dyrektor Finansowy |
biuro@taxexpert24.pl | www.taxexpert24.pl | tel. +48 510 033 300

Expert BPO Sp. z o.o. | ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa | NIP 5242753355 | Regon 146272410
KRS 0000430980 | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Kapitał
Zakładowy 5 000 PLN

Warszawa, 30 marca 2019 r.

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II.	BILANS	11
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	19
IV.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	21
V.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	24

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a) Spółka LK Designer Shops Spółka Akcyjna powstała na skutek przekształcenia ze spółki LK Designer Shops Sp. z o.o. w Spółkę Akcyjną, na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 grudnia 2014 roku o przekształceniu.
- b) Siedziba Spółki - Warszawa, ul. Krakowiaków 16,
- c) LK Designer Shops S.A. została wpisana do KRS pod numerem 0000538597 dnia 14 stycznia 2015 r.
- d) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest : produkcja pozostałej odzieży i dodatków do odzieży (PKD 1419Z).
- e) Zgodnie ze Statutem czas trwania Spółki jest nieoznaczony,
- f) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
- g) Kapitał zakładowy Spółki wynosi: 116 042,90 PLN (słownie złotych: sto szesnaście tysięcy czterdzieści dwa złote 90/100). Liczba akcji wszystkich emisji wynosi: 1 160 429. Wartość nominalna akcji wynosi: 0,10 PLN (słownie złotych: 10/100). Liczba akcji poszczególnych serii przedstawia się następująco:
- Liczba akcji zwykłych serii A wynosi: 1 000 000.
 - Liczba akcji zwykłych serii B wynosi: 160 429.
- Kapitał zakładowy został w całości opłacony.
- h) Udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte w następujący sposób:

Akcjonariusz	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%

2. Sprawozdanie finansowe

a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2009 Nr 152, poz. 1223), Kodeksem Spółek Handlowych. oraz opracowaniem wewnętrznym dotyczącym stosowanych zasad rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

- b) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
- c) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.
- d) Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą porównawczą.
- e) W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- f) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednocześnie Zarząd informuje, że z uwagi na ujemne kapitały własne (zobowiązania spółki przekraczają wartość księgową jej aktywów) kontynuacja działalności jednostki może być zagrożona i jest uzależniona od pozytywnego zakończenia trwającego procesu, którego wynikiem ma być emisja i objęcie przez dodatkowego inwestora nowych akcji jednostki.
- g) W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

3. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.

Za okres sprawozdawczy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.8 Ustawy o rachunkowości, uważa się

miesiąc kalendarzowy. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego sporządza się zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności operacyjnej prowadzone jest według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności i funkcji na kontach zespołu 5 z dalszym odniesieniem na koszty sprzedanych produktów lub wynik finansowy.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

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

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Są one amortyzowane metodą liniową

Dla poszczególnych grup wynoszą odpowiednio:

- Wartość firmy - 20 lat

W ocenie Zarządu wydłużenie okresu amortyzacji „wartości firmy” ujawnionej w aktywach Spółki a powstałej w wyniku wniesienia do spółki LK Designer Shops S.A. aportu w postaci przedsiębiorstwa jest uzasadnione dużym prawdopodobieństwem, że wartość wniesiona do przejmującej jednostki będzie generować znaczące przychody ze sprzedaży w dłuższym okresie, dlatego przyjęto okres 20 lat (stawka 5% rocznie).

- Patenty, licencje, znaki towarowe - 2 lata

- Oprogramowanie komputerowe - 2 lata

- Pozostałe wartości niematerialne i prawne - 2 lata

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500 zł amortyzowane są

jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

b) Środki trwałe

W pozycji tej zostały ujęte rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, inne niż grunty, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki amortyzacji:

- | | |
|---|---|
| - Budynki i budowle | - 40 lat |
| - Maszyny i urządzenia | - 8 lat |
| - Komputery | - umarzane są stawką podatkową |
| - Środki transportu | - umarzane są stawką podatkową, a w wypadku używanych środków transportu, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji stosuje się podwyższony współczynnik 2,0 |
| - Inwestycje w obcych środkach trwałych | - 10 lat |

Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

c) Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do 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.

d) Leasing

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co

do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Na dzień sporządzenia sprawozdanie Spółka nie posiada żadnej umowy leasingu.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto, stosują przy rozchodzie zasadę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Materiały:

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne ujmowane są w cenach ewidencyjnych, korygowanych do cen nabycia poprzez odchylenia. Odchylenia rozliczane są proporcjonalnie do wartości zapasów i rozchodów. Na dzień bilansowy materiały wycenione są według metody FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”

Koszt standardowy materiałów obejmuje:

- cenę zakupu materiałów (bez odliczonego podatku od towarów i usług)
- koszt transportu

Półprodukty i produkty w toku:

produkcja w toku i półprodukty są to wyroby otrzymane z zakończonych faz produkcji przeznaczone do dalszego przerobu lub montażu na wyroby gotowe, zaś produkty w toku to produkcja nie zakończona, która znajduje się w trakcie procesu produkcji.

Wycena według kosztów wytworzenia.

Produkty gotowe:

Wyprodukowane przez spółkę produkty gotowe wycenione są według kosztu wytworzenia

Towary:

Na dzień bilansowy towary wycenione są według metody FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

f) Należności

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

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu lub po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w przypadku kiedy zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego nie jest uzasadnione.

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

w wartości aktywów.

g) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu lub po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w przypadku kiedy zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego nie jest uzasadnione.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

h) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

i) Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- dopłat wspólników,
- nadwyżki osiągniętej przy obejmowaniu udziałów po cenie wyższej od wartości nominalnej
- kosztów pozyskania kapitału

j) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

k) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu lub po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w przypadku kiedy zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego nie jest uzasadnione.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów

lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

l) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

m) Podatek dochodowy odroczony

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, dlatego też występuje obowiązek ustalania odroczonego podatku dochodowego.

n) Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów obejmują kwoty należne z tego tytułu od odbiorców, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychody ze sprzedaży zarachowane są do okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu oraz sprzedaży. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z

obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Koszty ujęte są w okresie, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania faktury bądź dokonania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki, a wywierają wpływ na wynik finansowy.

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty operacji finansowych.

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych obliczony zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych od zysku bilansowego brutto skorygowanego o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jako różnicę przychodów, kosztów i obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

BILANS-AKTYWA

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018
A	A. AKTYWA TRWAŁE	4 502 863,26	4 117 941,25
I	Wartości niematerialne i prawne	2 732 927,47	2 568 121,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy	2 732 927,47	2 568 121,51
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 353 135,14	1 154 304,81
1	Środki trwałe	1 317 135,14	1 118 304,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 251 234,26	1 081 163,39
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 353,39	21 165,99
d)	środki transportu	8 616,01	0,00
e)	inne środki trwałe	27 931,48	15 975,43
2	Środki trwałe w budowie	36 000,00	36 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	331 950,96	336 255,96
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	331 950,96	336 255,96
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 849,69	59 258,97
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 947,41	14 947,41
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 902,28	44 311,56
B	AKTYWA OBROTOWE	4 725 294,90	3 865 424,40
I	Zapasy	3 767 060,53	2 334 129,00
1	Materiały	1 380 334,31	699 495,38
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe	1 870 050,50	1 502 961,40
4	Towary	310 194,44	128 785,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	206 481,28	2 886,62
II	Należności krótkoterminowe	550 463,42	1 022 023,73
1	Należności od jednostek powiązanych	354 162,92	642 556,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 400,00	0,00
	- do 12 miesięcy	41 400,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	312 762,92	642 556,16
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	196 300,50	379 467,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	193 259,37	250 454,91
	- do 12 miesięcy	193 259,37	250 454,91
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 041,13	23 577,30
c)	inne	0,00	105 435,36
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	284 768,75	456 150,98

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	284 768,75	456 150,98
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	284 768,75	456 150,98
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 879,63	91 024,79
	- inne środki pieniężne	186 889,12	365 126,19
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 002,20	53 120,69
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM (A + B + C + D)	9 228 158,16	7 983 365,65

Sporządziła:

Andrzej Kalita

A. Zatorska

 **EXPERT BPO**
 Expert BPO sp. z o.o.
 ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa
 NIP 524-27-53-355, Regon 146272410
 tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

Andrzej Kalita

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

Andrzej Kalita

Prezes Zarządu

LK Designer Shops S.A.

Warszawa, dn. 30 marca 2019

BILANS-PASYWA

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018
A	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 040 720,95	-40 839,06
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 285 097,03	2 252 805,03
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-407 659,74	-360 418,98
VI	Zysk (strata) netto	47 240,76	-2 049 268,01
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 187 437,21	8 024 204,71
I	Rezerwy na zobowiązania	133 092,01	133 092,01
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	133 092,01	133 092,01
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	133 092,01	133 092,01
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	2 182 261,99	2 859 790,95
1	Wobec jednostek powiązanych	1 734 999,92	1 826 361,58
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	447 262,07	1 033 429,37
a)	kredyty i pożyczki	447 262,06	1 033 429,37
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,01	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 872 083,21	5 031 321,75

1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 872 083,21	5 031 321,75
a)	kredyty i pożyczki	1 351 518,93	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 839 189,83	3 975 662,15
	- do 12 miesięcy	2 839 189,83	3 975 662,15
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	521 769,96	789 742,61
h)	z tytułu wynagrodzeń	119 124,13	118 332,32
i)	inne	40 480,36	147 584,67
4	Fundusze specjalne		
IV	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA OGÓŁEM	9 228 158,16	7 983 365,65

Sporządziła:

Andrzej Kalita

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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.

A. Zatorska

 **EXPERT BPO**
Expert BPO sp. z o.o.
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	11 373 030,93	8 449 208,18
- od jednostek powiązanych	200232,52	200232,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9881333,28	7737135,11
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1491697,65	712073,07
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	4 285 423,04	3 288 506,95
- jednostkom powiązanym	19325,96	19325,96
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3530120,80	2889662,78
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	755302,24	398844,17
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 087 607,89	5 160 701,23
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	6787820,02	5966643,64
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	566062,70	662259,60
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-266 274,83	-1 468 202,01
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 010 319,56	35 887,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1010319,56	35887,79
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	216 065,39	304 330,52
I. Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	216065,39	304330,52
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	527 979,34	-1 736 644,74
J. PRZYCHODY FINANSOWE	162 095,38	10 262,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	116000,02	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		

- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	46095,36	10262,02
K. KOSZTY FINANSOWE	526 323,37	322 885,29
I. Odsetki, w tym:	225426,35	154214,09
- dla jednostek powiązanych	120935,55	66363,50
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	300897,02	168671,20
L. ZYSK (STRATA) z działalności gospodarczej (I+J-K)	163 751,35	-2 049 268,01
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+M)	163 751,35	-2 049 268,01
O. PODATEK DOCHODOWY	116510,59	0,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	47 240,76	-2 049 268,01

Sporządziła:

Andrzej Kalita

A. Zatorska

 **EXPERT BPO**
 Expert BPO sp. z o.o.
 ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa
 NIP 524-27-53-355, Regon 146272410
 tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

Andrzej Kalita

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

Warszawa, dn. 30 marca 2019

 Andrzej Kalita
 Prezes Zarządu
 LK Designer Shops S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	47 240,76	-2 049 268,01
II. Korekty razem	112 876,34	2 691 302,94
1. Amortyzacja	382 800,82	363 636,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-16 432,55	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	225 426,35	154 106,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	133 092,01	-25 590,72
6. Zmiana stanu zapasów	-264 337,66	1 432 931,53
7. Zmiana stanu należności	212 037,02	-475 865,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	498 795,12	1 510 757,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-59 150,82	95 472,23
10. Inne korekty	-999 353,95	-364 145,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	160 117,10	642 034,93
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
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
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II. Wydatki	166 473,90	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	166 473,90	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
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-166 473,90	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 274 399,07	1 001 930,56
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 274 399,07	1 001 930,56

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 034 674,21	1 472 583,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	549 211,60	1 388 857,62
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	235 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	225 426,35	83 725,64
9. Inne wydatki finansowe	25 036,26	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	239 724,86	-470 652,70
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	233 368,06	171 382,23
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	233 368,06	171 382,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	51 400,69	284 768,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	284 768,75	456 150,98

Sporządziła:

Andrzej Kalita

A. Zatorska

 **EXPERT BPO**
Expert BPO sp. z o.o.
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu



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

Andrzej Kalita

Prezes Zarządu

LK Designer Shops S.A.

Warszawa, dn. 30 marca 2018

INFORMACJA DODATKOWA

Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysków i strat.

I. AKTYWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zmiany stanu środków trwałych w prezentowanym okresie.

- a) środki trwałe- wartość początkowa

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
budynki i budowle	1 705 708,72	0,00	0,00	1 705 708,72
maszyny i urządzenia	105 366,50	0,00	0,00	105 366,50
środki transportu	51 697,50	0,00	0,00	51 697,50
inne środki trwałe	58 551,44	0,00	0,00	58 551,44
Ogółem	1 921 324,16	0,00	0,00	1 921 324,16

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Umorzenie w ciągu okresu	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
---	----------------------------------	--------------------------	--------------	-----------------------

budynki i budowle	454 474,46	170 070,87	0,00	624 545,33
maszyny i urządzenia	76 013,11	8 187,40	0,00	84 200,51
środki transportu	43 051,49	8 646,01	0,00	51 697,50
inne środki trwałe	30 619,96	11 956,05	0,00	42576,01
ogółem	604 189,02	198 830,33	0,00	803 019,35

b) umorzenie-amortyzacja środków trwałych

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych w prezentowanym okresie.

a) Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	3.296.000,00	0,00	0,00	3.296.000,00
Inne wartości niematerialne i prawne	20 199,19	0,00	0,00	20 199,19
ogółem	3 316 199,19	0,00	0,00	3 316 199,19

b) umorzenie-amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Umorzenie w ciągu okresu	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	563 072,53	164 805,96	0,00	727 878,49
Inne wartości niematerialne i prawne	20 199,19	0,00	0,00	20 199,19
ogółem	583 271,72	164 805,96	0,00	748 077,68

Wartość firmy w kwocie 3.296.000,00 zł została ustalona na podstawie wyceny zleconej firmie zewnętrznej VENIRE sp. z o.o.

VENIRE sporządziła na zlecenie LK Designer Shops wycenę marki LIDIA KALITA na dzień 30 września 2014 roku metodą dochodową – nadwyżki/alokacji zysku operacyjnego (ang. Multiperiod Excess Earnings Method – MEEM) w oparciu o projekcje finansowe sporządzone przez Zleceniodawcę na 4 kw. 2014 oraz na lata 2015-2016.

Wycena marki LIDIA KALITA oszacowana na podstawie metody nadwyżki/alokacji zysku operacyjnego wynosi **3.296 tys. PLN.**

Spółka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu.

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 456 150,98 zł składają się z dwóch pozycji:

1) stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie w kwocie 91 024,79 zł, który dzieli się następująco:

- środki pieniężne w kasach – 50 799,54 zł
- rachunki bankowe – 40 225,25 zł

2) środki pieniężne w drodze na 365 126,19 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 53 120,69 zł

II. PASYWA

1. Wartość kapitału podstawowego wynosi 116 042,90 zł.
2. Wartość kapitału zapasowego wynosi 2 252 805,03 zł stanowi nadwyżkę pomiędzy wartością przedsiębiorstwa wniesionego aportem przez Panią Lidię Kalitę, a wartością nominalną udziałów oraz kosztów pozyskania kapitału.
3. Kapitał rezerwowy – nie występuje.
4. Wynik finansowy z lat ubiegłych wynosi - 360 418,98 zł.
5. Wynik finansowy spółki za prezentowany okres sprawozdawczy to strata wynosząca - 2 049 268,01 zł.
6. Rezerwy na zobowiązania wynoszą 133 092,01 zł i dotyczą rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na świadczenia emerytalne i urlopowe.
7. Zobowiązania długoterminowe wynoszą łącznie 2 859 790,75 zł i dzielą się na następujące pozycje:
 - wobec jednostek powiązanych – pożyczki od udziałowców oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na kwotę: 1 826 361,58 zł,
 - wobec jednostek pozostałych kwota 1 033 429,37 zł.
8. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, a także nie udzielała gwarancji, poręczeń (w tym wekslowych).
9. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie 5 031 321,75 zł i dzielą się na następujące pozycje:
 - wobec jednostek powiązanych – nie występują
 - wobec jednostek pozostałych kwota 5 031 321,75 zł, w tym:
 - z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy w kwocie 3 975 662,15 zł.
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 789 742,61 zł – są to zobowiązania z tytułu ZUS, PIT, CIT oraz VAT.
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 118 332,32 zł.
 - Inne zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 147 584,67 zł
13. Rozliczenia międzyokresowe – nie występują.

Suma aktywów i pasywów wynosi 7 983 365,65 zł

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

1. W sprawozdaniu finansowym za prezentowany okres rachunek strat i zysków przedstawiono w układzie kalkulacyjnym obrazującym koszty wg miejsc ich powstawania uwzględniając obowiązujące zasady współmierności ponoszonych kosztów i osiągniętych przychodów.
2. Uzupełnieniem informacji do rachunku strat i zysków w układzie kalkulacyjnym jest zestawienie kosztów w układzie rodzajowym przedstawione w tabeli poniżej:

Koszty w układzie rodzajowym

Treść	31.12.2018	
	PLN	Struktura %
Amortyzacja	198 830,33	2,18%
Zużycie materiałów i energii	2 820 379,68	30,94%
Usługi obce	2 775 950,09	30,45%
Podatki i opłaty	67 321,59	0,74%
Wynagrodzenia	1 958 418,42	21,48%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	301 227,09	3,30%
Pozostałe koszty rodzajowe	994 578,63	10,91%
SUMA	9 116 705,83	100%

Wykazana kwota przychodów ze sprzedaży wynosi łącznie **8 449 208,18** zł i dzieli się na :

- Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) – 7 737 135,11 zł
- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – 712 073,07 zł

3. W pozycji K.I „Odsetki” została wykazana kwota odsetek od spłaty kredytów, pożyczek oraz obligacji.

IV. POZOSTAŁE DANE I INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Podstawowe informacje dotyczące liczby zatrudnionych:

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 30 osób.

2. W prezentowanym okresie Spółka nie podpisała żadnych umów o wspólnych przedsięwzięciach z innymi jednostkami.
3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
4. Koszty zakończonych prac rozwojowych nie wystąpiły.
5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych- nie wystąpiły.
6. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie wystąpiły.
7. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste wynosi 0 zł.
8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - a) do 1 roku – nie występują,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat – 1 826 361,58 zł,
 - c) powyżej 3 lat do 5 lat – 1 033 429,37 zł,
 - d) powyżej 5 lat – nie występują.
9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występują.
10. Na kwotę czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie składają się:
 - ubezpieczenia 14 940,77 zł,

- czynsz 22 502,23 zł,
 - rezerwy 5 710,53 zł,
 - zaliczki 2 513,33 zł,
 - licencje 83,40 zł,
 - opłaty roczne 7 370,43 zł.
11. Spółka uzyskała cały przychód ze sprzedaży na terenie kraju.
 12. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie występują.
 13. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.
 14. Kwota przychodów, kosztów i wyników działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.
 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie występuje.
 16. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie występują.
 17. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje.
 18. Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2018 – 31.12.2018 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. 4,3000 zł/EURO.
 19. Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,
 20. Kwota wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 958 418,42 zł. Na sumę wynagrodzeń składa się także wynagrodzenie z tytułu powołania dla Prezesa Zarządu w wysokości 240 000 zł.
 21. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki – nie wystąpiły.

22. Kwoty przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie wystąpiły.
23. Spółka w roku obrotowym nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości.
24. W spółce nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Sporządziła:

A. Zatorska

 **EXPERT BPO**
Expert BPO sp. z o.o.
ul. Modlińska 129 lok. U10, 03-186 Warszawa
NIP 524-27-53-355, Regon 146272410
tel: +48 510 033 300, biuro@expertbpo.eu

Warszawa, dn. 30 marca 2019

Andrzej Kalita



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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.