

LK DESIGNER SHOPS S.A.

W RESTRUKTURYZACJI

PRODUCENT ODZIEŻY

Z SEGMENTU PREMIUM

The logo consists of the word "LIDIA" in a tall, thin, sans-serif font, with a registered trademark symbol (®) to its upper right. Below "LIDIA" is the word "KALITA" in a shorter, wider, sans-serif font. The entire logo is centered within a thin black rectangular border.

LIDIA®
KALITA

RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 14.05.2021 roku



WIZYTÓWKA

Firma:	LK Designer Shops S.A. w restrukturyzacji
Siedziba:	<i>ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa – <u>do dnia 31 marca 2021 roku</u></i> <i><u>ul. Szczęsna 26, 02-454 Warszawa – od dnia 31 marca 2021 roku</u></i>
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:	brak
Kapitał zakładowy:	116.042,90 PLN (w całości opłacony)
Wyemitowane akcje:	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B

Akcje w obrocie na NewConnect:	- 1.000.000 akcji zwykłych serii A - 160.429 akcji zwykłych serii B
---------------------------------------	--

SPIS TREŚCI:

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
II. OPIS ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	8
III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2021 R.	13
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW	13
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 PRZYCZYN 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	
	31.03.2020	31.03.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	844 154,57	345 705,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	489 319,86	3 975,42
III. Należności długoterminowe	337 485,96	337 985,96
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 348,75	3 744,11
B. AKTYWA OBROTOWE	2 533 507,85	955 259,13
I. Zapasy	1 405 753,10	568 321,31
II. Należności krótkoterminowe	649 572,09	366 881,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	466 370,90	13 983,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 811,76	6 073,03
AKTYWA OGÓŁEM	3 377 662,42	1 300 964,62
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 475 202,94	-8 048 060,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 042,90	116 042,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 232 305,04	2 217 305,04
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	-7 423 435,96	-9 926 743,03
VI. Zysk (strata) netto	-400 114,92	-454 665,49
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 852 865,36	9 349 025,20
I. Rezerwy na zobowiązania	131 648,23	107 843,45
II. Zobowiązania długoterminowe	2 478 035,46	2 544 216,30
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 233 067,96	6 696 965,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 113,71	0,00
PASYWA OGÓŁEM	3 377 662,42	1 300 964,62

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

Wyszczególnienie	I kwartał 2020	I kwartał 2020 narastająco	I kwartał 2021	I kwartał 2021 narastająco
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1 008 893,74	1 008 893,74	225 696,02	225 696,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	952 646,86	952 646,86	168 208,76	168 208,76
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 246,88	56 246,88	57 487,26	57 487,26
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	376 630,67	376 630,67	83 838,96	83 838,96
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	350 449,25	350 449,25	82 221,81	82 221,81
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 181,42	26 181,42	1 617,15	1 617,15
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	632 263,07	632 263,07	141 857,06	141 857,06
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	840 769,18	840 769,18	299 649,33	299 649,33
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	170 453,74	170 453,74	145 129,00	145 129,00
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-378 959,85	-378 959,85	-302 921,27	-302 921,27
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,57	0,57	9 969,20	9 969,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,57	0,57	9 969,20	9 969,20
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1,33	1,33	142 065,35	142 065,35
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	1,33	1,33	142 065,35	142 065,35
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-378 960,61	-378 960,61	-435 017,42	-435 017,42
J. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00

finansowych				
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	21 154,31	21 154,31	19 650,07	19 650,07
I. Odsetki, w tym:	16 459,44	16 459,44	16 454,80	16 454,80
- dla jednostek powiązanych	16 454,80	16 454,80	16 454,80	16 454,80
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	4 694,87	4 694,87	3 195,27	3 195,27
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-400 114,92	-400 114,92	-454 667,49	-454 667,49
M. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-400 114,92	-400 114,92	-454 667,49	-454 667,49

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	zmiana bilansowa	zmiana bilansowa
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-400 114,92	-454 667,49
II. Korekty razem	499 440,68	443 963,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	99 325,76	-10 704,46
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 686,39	332,00
II. Wydatki	6,88	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 679,51	332,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	101 005,27	-10 372,46
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	101 005,27	-10 372,46
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	365 365,63	24 356,16
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	466 370,90	13 983,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 069 088,02	-7 482 825,79
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 069 088,02	-7 482 825,79
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	2 238 305,04	2 223 305,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 000,00	-6 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 232 305,04	2 217 305,04
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	-7 423 435,96	-9 926 743,03
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 423 435,96	-9 926 743,03
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 423 435,96	-9 926 743,03
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 423 435,96	-9 926 743,03
6. Wynik netto	-400 114,92	-454 665,49
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 475 202,94	-8 048 060,58
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-5 475 202,94	-8 048 060,58

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 użytkowania.

Zapasy

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

Materiały:

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

Produkty gotowe:

Wyprodukowane przez spółkę produkty gotowe wycenione są według kosztu wytworzenia

Towary:

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

Należności

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

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski.

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

Środki pieniężne

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

Kredyty bankowe i pożyczki

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

Przychody, koszty, wynik finansowy

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

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

Koszty działalności operacyjnej obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu oraz sprzedaży.

Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi

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

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

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty operacji finansowych.

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

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

III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2021 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA (Emitent) informuje, że w przychody ze sprzedaży produktów i towarów osiągnięte w I kwartale 2021 roku wyniosły 0,226 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w I kwartale 2020 roku (1,0 mln zł) o 77,4 %.

W obszarze operacyjnym:

W omawianym okresie Zarząd Emitenta, ze względu na umorzenie wobec niego przyspieszonego postępowania układowego w dniu 29 stycznia 2021r. (o czym będzie jeszcze mowa dalej) oraz złożeniu przez Emitenta wniosku o ogłoszenie jego upadłości dnia 11 lutego 2021r. (o czym będzie również mowa dalej), ograniczał swoje działania operacyjne do bieżącej działalności operacyjnej oraz możliwie jak największego ograniczenia kosztów.

Zarząd Emitenta wskazuje, w nawiązaniu do raportu bieżącego numer 6/2019 z dnia 8 sierpnia 2019 roku oraz (przede wszystkim) raportu bieżącego numer 1/2021 (ESPI) z dnia 29 stycznia 2021 roku, o wydaniu przez sąd restrukturyzacyjny, to jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIX Wydział do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, postanowienia o umorzeniu prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego. Zdaniem sądu restrukturyzacyjnego

z okoliczności wynikających z prowadzonego przyspieszonego postępowania układowego wynika, że nie jest możliwe wywiązanie się przez Spółkę z planu restrukturyzacyjnego.

Nawiązując do raportu bieżącego numer 2/2021 z dnia 11 lutego 2021 roku, Spółka nie złożyła w terminie wynikającym z art. 327 ust. 3 ustawy z dnia 15 maja 2015r. – Prawo restrukturyzacyjne t.j.: Dz.U. z 2020r., poz. 814 ze zm.; dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne" zażalenia na powyższe postanowienie o umorzeniu prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego.

Nawiązując do raportu bieżącego numer 2/2021 z dnia 11 lutego 2021 roku, dnia 11 lutego 2021r. Zarząd Emitenta złożył do Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki.

Nawiązując do raportu bieżącego numer 2/2021 z dnia 11 lutego 2021 roku Zarząd Emitenta informuje, że wraz z wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki o którym mowa w powyższym akapicie, na podstawie art. 56a ust. 1 ustawy z dnia 28 lutego 2003r. - Prawo upadłościowe t.j.: Dz.U. z 2020r., poz. 1228 ze zm.; dalej: "Prawo Upadłościowe" Zarząd Emitenta złożył wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa Spółki (tzw. „pre-pack”).

Zarząd Spółki wskazuje, że wniosek w zakresie ww. pre-packu dotyczy zatwierdzenia warunków sprzedaży składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa Spółki na rzecz wskazanego nabywcy, za cenę 220.792,00 zł netto, powiększoną o podatek od towarów i usług, to jest za cenę 271 574,16 zł brutto.

Przedmiotowy wniosek dotyczy sprzedaży na rzecz zaproponowanego nabywcy:

- a) domeny internetowej o nazwie www.esklep.lidiakalita.pl,
- b) wspólnotowego znaku towarowego słownego "LIDIA KALITA",
- c) ruchomych składników mienia z grup branżowych w postaci: wartości niematerialnych i prawnych, sprzętu komputerowego i peryferyjnego, maszyn i wyposażenia, mebli, środków transportu, inwestycji w środki trwałe,
- d) stanu magazynowego w postaci wyrobów gotowych i towarów.

Przy czym istotnym jest fakt, że Pani Lidia Kalita, która wcześniej była główną projektantką ubrań i dodatków do ubrań sprzedawanych przez Spółkę pod marką "LIDIA KALITA", zaakceptowała współpracę z zaproponowanym nabywcą, co jest istotne przy zbyciu w ramach sprzedaży wspólnotowego znaku towarowego słownego "LIDIA KALITA". Wartość tych przedmiotów, która stanowi jednocześnie proponowaną cenę za nie, została oszacowana przez odpowiedniego biegłego sądowego z zakresu ekonomiki przedsiębiorstw.

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

Zarząd Emitenta wskazuje także, w nawiązaniu do raportu bieżącego numer 3/2021 z dnia 31.03.2021 roku, że doszło do zmiany dotychczasowego adresu siedziby Emitenta, na następujący, nowy adres siedziby: ul. Szczęsna 26, 02-454 Warszawa. Pozostałe dane kontaktowe, w tym strona internetowa, adres e-mail i numer telefonu, nie uległy zmianie. Jednocześnie, złożony został stosowny wniosek dot. ujawnienia ww. zmiany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Ponadto, Zarząd Emitenta wskazuje, w nawiązaniu do raportu bieżącego numer 3/2021 z dnia 15 kwietnia 2021 roku, że powziął informację o wydaniu w ramach postępowania w przedmiocie ogłoszenia upadłości Spółki toczącego się przed Sądem Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie (sygnatura akt: XVIII GU 77/21) postanowienia z dnia 30 marca 2021 r. o zabezpieczeniu majątku dłużnika poprzez:

- 1) ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Sławomira Witkowskiego legitymującego się licencją doradcy restrukturyzacyjnego o numerze 6,
- 2) zawieszenie postępowań egzekucyjnych prowadzonych przeciwko Spółce,
- 3) uchylenie zajęcia rachunku bankowego Spółki.

W obszarze marketingu i reklamy:

W omawianym okresie działania marketingowe Spółki ograniczały się do aktywności w obszarze e-commerce.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2021.

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 2021 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 2021 roku struktura akcjonariatu LK Designer Shops S.A. przedstawia się następująco:

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

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 31 marca 2021 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 4 osoby.

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 2021 r. i dane za I kwartał 2020 roku dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji LK Designer Shops S.A.


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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.

Dnia 14 maja 2021 roku