

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

LIDIA®
KALITA

**RAPORT KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU**

RAPORT JEDNOSTKOWY

Warszawa, dnia 13.08.2021 roku



WIZYTÓWKA

| | |
|---------------------------------------|---|
| Firma: | LK Designer Shops S.A. |
| Siedziba: | <i>ul. Krakowiaków 16, 02-255 Warszawa – <u>do dnia 31 marca 2021 roku</u></i> <u>ul. Szczęsna 26, 02-454 Warszawa – od dnia 31 marca 2021 roku</u> |
| 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 II KWARTALE 2021 R..... | 13 |
| IV. | STANOWISKO ODNOŚCIE OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW | 16 |
| V. | INICJATYWY PODEJMOWANE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE..... | 16 |
| VI. | OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI | 16 |
| VII. | OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI..... | 16 |
| VIII. | WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH | 16 |
| IX. | STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU | 16 |
| X. | INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA | 17 |
| XI. | OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE..... | 17 |

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

| Wyszczególnienie | Stan na | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 30-06-2020 | 30-06-2021 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 719 429,16 | 341 849,64 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 367 995,61 | 3 520,65 |
| III. Należności długoterminowe | 337 485,96 | 337 985,96 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 947,59 | 343,03 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 920 423,84 | 953 985,47 |
| I. Zapasy | 1 053 929,20 | 571 854,06 |
| II. Należności krótkoterminowe | 698 204,64 | 361 744,12 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 158 878,70 | 13 626,73 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 411,30 | 6 760,56 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 2 639 853,00 | 1 295 835,11 |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -5 990 580,43 | -8 057 630,01 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 116 042,90 | 116 042,90 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 2 231 305,04 | 2 215 305,04 |
| 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 | -914 492,41 | -462 234,92 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 8 630 433,43 | 9 353 465,12 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 131 648,23 | 107 843,45 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 2 494 490,26 | 2 561 129,15 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 5 994 181,23 | 6 684 492,52 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 10 113,71 | 0,00 |
| PASYWA OGÓŁEM | 2 639 853,00 | 1 295 835,11 |

Rachunek zysków i strat
(wariant kalkulacyjny)

| Wyszczególnienie | II kwartał 2020 | II kwartał 2020 narastająco | II kwartał 2021 | II kwartał 2021 narastająco |
|--|--------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM: | 968 619,30 | 1 977 513,04 | 50 749,13 | 276 445,15 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 872 365,78 | 1 825 012,64 | 50 749,13 | 218 957,89 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 96 253,52 | 152 500,40 | 0,00 | 57 487,26 |
| B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM: | 501 985,67 | 878 616,34 | 0,00 | 83 838,96 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 416 118,01 | 766 567,26 | 0,00 | 82 221,81 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 85 867,66 | 112 049,08 | 0,00 | 1 617,15 |
| C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 466 633,63 | 1 098 896,70 | 50 749,13 | 192 606,19 |
| D. KOSZTY SPRZEDAŻY | 701 494,38 | 1 542 263,56 | 58 246,17 | 357 895,50 |
| E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | 160 096,76 | 330 550,50 | -30 246,97 | 114 882,03 |
| F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E) | -394 957,51 | -773 917,36 | 22 749,93 | -280 171,34 |
| G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 167,12 | 167,92 | -9 967,30 | 1,90 |
| 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 | 167,12 | 167,92 | -9 967,30 | 1,90 |
| H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 98 426,20 | 98 427,53 | 700,07 | 142 765,42 |
| 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 | 98 426,20 | 98 427,53 | 700,07 | 142 765,42 |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H) | -493 216,59 | -872 176,97 | 12 082,56 | -422 934,86 |
| J. PRZYCHODY FINANSOWE | 0,00 | 0,01 | 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 finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| K. KOSZTY FINANSOWE | 21 160,90 | 42 315,45 | 19 649,99 | 39 300,06 |
| I. Odsetki, w tym: | 16 465,80 | 32 925,24 | 16 454,80 | 32 909,60 |
| - dla jednostek powiązanych | 16 454,80 | 32 909,60 | 16 454,80 | 32 909,60 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 4 695,10 | 9 390,21 | 3 195,19 | 6 390,46 |
| L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K) | -514 377,49 | -914 492,41 | -7 567,43 | -462 234,92 |
| 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) | -514 377,49 | -914 492,41 | -7 567,43 | -462 234,92 |

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Wyszczególnienie | zmiana bilansowa | zmiana bilansowa | zmiana bilansowa | zmiana bilansowa |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.04.2020-30.06.2020 | 01.01.2020-30.06.2020 | 01.04.2021-30.06.2021 | 01.01.2021-30.06.2021 |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -514 377,49 | -914 492,41 | -7 567,43 | -462 234,92 |
| II. Korekty razem | 208 571,68 | 708 012,36 | 7 542,46 | 451 505,49 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -305 805,81 | -206 480,05 | -24,97 | -10 729,43 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | -1 686,39 | 0,00 | -332,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 6,88 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 686,39 | -6,88 | -332,00 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | -307 492,20 | -206 486,93 | -356,97 | -10 729,43 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | -307 492,20 | -206 486,93 | -356,97 | -10 729,43 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 466 370,90 | 365 365,63 | 13 983,70 | 24 356,16 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM: | 158 878,70 | 158 878,70 | 13 626,73 | 13 626,73 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | za okres | za okres | za okres | za okres |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.04.2020-30.06.2020 | 01.01.2020-30.06.2020 | 01.04.2021-30.06.2021 | 01.01.2021-30.06.2021 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -5 069 088,02 | -5 069 088,02 | -8 048 060,58 | -7 482 825,79 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| - korekty błędów | | | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -5 069 088,02 | -5 069 088,02 | -8 048 060,58 | -7 482 825,79 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 116 042,90 | 116 042,90 | 116 042,90 | 116 042,90 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 116 042,90 | 116 042,90 | 116 042,90 | 116 042,90 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 232 305,04 | 2 238 305,04 | 2 217 305,04 | 2 223 305,04 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -1 000,00 | -7 000,00 | -2 000,00 | -8 000,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 231 305,04 | 2 231 305,04 | 2 215 305,04 | 2 215 305,04 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -7 423 435,96 | -7 423 435,96 | -9 926 743,03 | -9 926 743,03 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -7 423 435,96 | -7 423 435,96 | -9 926 743,03 | -9 926 743,03 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 423 435,96 | -7 423 435,96 | -9 926 743,03 | -9 926 743,03 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 423 435,96 | -7 423 435,96 | -9 926 743,03 | -9 926 743,03 |
| 6. Wynik netto | -914 492,41 | -914 492,41 | -462 234,92 | -462 234,92 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -5 990 580,43 | -5 990 580,43 | -8 057 630,01 | -8 057 630,01 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku | -5 990 580,43 | -5 990 580,43 | -8 057 630,01 | -8 057 630,01 |

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 2021 r. poz. 217) oraz załącznika nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Dane przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym nie podlegały badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Spółka stosuje polskie zasady rachunkowości.

W stosunku do roku 2014 uległa zmianie zasada ujmowania kosztów związanych z modelarnią oraz wynagrodzenie twórcy. W 2014 roku pozycje te były ujmowane bezpośrednio w koszty. Od 2015 roku są wliczane do kalkulacji ceny produktów.

W raporcie Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

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

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

Spółka sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych metodą porównawczą.

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

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zapasy

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

Materiały:

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

Produkty gotowe:

Wyprodukowane przez spółkę produkty gotowe wycenione są według kosztu wytworzenia

Towary:

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

Należności

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

Kredyty bankowe i pożyczki

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec 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 II KWARTALE 2021 R.

W obszarze finansowym:

Zarząd Spółki LK Designer Shops SA (Emitent) informuje, że w przychody ze sprzedaży produktów i towarów osiągnięte w II kwartale 2021 roku wyniosły 0,3 mln zł i były niższe od przychodów osiągniętych w II kwartale 2020 roku (1,98 mln zł) o 86,02 %.

W obszarze operacyjnym:

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.

Zarząd spółki LK Designer Shops S.A. z siedzibą w Warszawie, mając na względzie raport bieżący z dnia 11 lutego 2021 r. 2/2021 oraz raport bieżący z dnia 15 kwietnia 2021 r. 3/2021 opublikował raport 4/2021 z dnia 09.06.2021 w którym informuje, że Zarząd Spółki złożył wniosek o zmianę wniosku Dłużnika o zatwierdzenie warunków sprzedaży składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa Dłużnika z dnia 05.02.2021 r.

Zarząd Spółki wskazuje, że zdecydował się zmienić wniosek w ten sposób, że zamiast wnioskować jak dotychczas o "zatwierdzenie warunków sprzedaży składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa Dłużnika LK Designer Shops S.A. z siedzibą w Warszawie za cenę 271.574,16 zł brutto", aktualnie wnioskuje o "zatwierdzenie warunków sprzedaży przedsiębiorstwa Dłużnika LK Designer Shops S.A. z siedzibą w Warszawie w całości za cenę 259.810,44 zł brutto".

Jednocześnie Zarząd wskazuje, że opisana powyżej zmiana przedmiotu wniosku zatwierdzenie warunków sprzedaży ma charakter wyłączanie techniczny. Zarząd podkreśla także, że zmiana ceny wynika wyłącznie z aktualizacji wartości przedmiotu wniosku i nie wpływa na ocenę samego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Ponadto, odnosząc się do raportu bieżącego 3/2021 z dnia 15 kwietnia 2021 r., Zarząd Spółki informuje o doręczeniu wydanego w postępowaniu o ogłoszenie upadłości Spółki _Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, sygn. 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 raporcie nr 6/2021 opublikowanym w dniu 30.07.2021 r. Zarząd spółki LK Designer Shops Spółka Akcyjna w upadłości w nawiązaniu do raportów ESPI nr 2/2021 z dnia 11 lutego 2021r. oraz 4/2021 z dnia 9 czerwca 2021r., informuje , iż w dniu 30 lipca 2021r. powziął informację, że Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, Wydział XVIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie w dniu 26 lipca 2021r. o ogłoszeniu upadłości Spółki (sygnatura akt: XVIII GU 77/21).

Sąd w powyższym orzeczeniu postanowił:

1. ogłosić upadłość dłużnika LK Designer Shop S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowiaków 16, kod; 02-255, KRS 0000538597; NIP 5223017402; REGON 147334394;
2. zatwierdzić warunki sprzedaży przedsiębiorstwa dłużnika LK Designer Shop S.A. z siedzibą w Warszawie w rozumieniu art. 551 Kodeksu cywilnego na rzecz Jędrzeja Wieczorkiewicza

prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą JWCO Jędrzej Wieczorkiewicz za cenę 259.810,44 złotych (dwieście pięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dziesięć złotych 44/100);

3. wezwać wierzycieli upadłego, aby w terminie trzydziestu dni od dnia obwieszczenia postanowienia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym zgłosili swoje wierzytelności w stosunku do upadłego;

4. wezwać osoby, którym przysługują prawa oraz prawa i roszczenia osobiste ciężące na nieruchomości należących do upadłego, jeżeli nie zostały ujawnione przez wpis w księdze wieczystej, do ich zgłoszenia w terminie trzydziestu dni od dnia obwieszczenia postanowienia o ogłoszeniu upadłości w Monitorze Sądowym i Gospodarczym pod rygorem utraty praw powoływania się na nie w postępowaniu upadłościowym;

5. ustalić, że funkcję sędziego-komisarza oraz zastępcy sędziego-komisarza będzie sprawować sędzia;

6. wyznaczyć syndyka w osobie Sławomira Witkowskiego _licencja doradcy restrukturyzacyjnego nr 6;

7. określić, iż podstawą jurysdykcji sądów polskich jest art. 3 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady _UE_ 2015/848 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie postępowania upadłościowego _Dz. Urz. UE. L Nr 141, str. 19_, a wszczęte postępowanie upadłościowe ma charakter głównego postępowania upadłościowego;

8. przyznać Sławomirowi Witkowskiemu kwotę 3.690 złotych _trzy tysiące sześćset dziewięćdziesiąt złotych_ tytułem wynagrodzenia za sprawowanie funkcji tymczasowego nadzorcy sądowego oraz kwotę 500 złotych _pięćset złotych_ tytułem zwrotu wydatków związanych z pełnieniem funkcji tymczasowego nadzorcy sądowego, które to kwoty polecić wypłacić Sławomirowi Witkowskiemu z zaliczki uiszczonej przez dłużnika na poczet kosztów postępowania;

9. obciążyć kosztami postępowania dłużnika, pozostawiając szczegółowe rozliczenie kosztów postępowania Referendarzowi sądowemu w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie.

Postanowienie w przedmiocie ogłoszenia upadłości Spółki jest nieprawomocne, jednakże jest skuteczne i wykonalne z dniem jego wydania.

Postępowanie upadłościowe wobec Spółki będzie się toczyć pod sygnaturą XVIII GUp 101/21.

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 STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Wobec czego Emitent nie dokonuje opisu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych.

VIII. 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.

IX. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień przekazania niniejszego raportu, tj. na dzień 13 sierpnia 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% |
| Pozostali Akcjonariusze | 295 629 | 25,48% | 295 629 | 25,48% |
| łącznie | 1 160 429 | 100,00% | 1 160 429 | 100,00% |

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zatrudnienie w LK Designer Shops S.A. w oparciu o umowę o pracę wynosiło 1 osoba.

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

Dnia 13 sierpnia 2021 roku

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

Andrzej Kalita
Prezes Zarządu
LK Designer Shops S.A.