

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Spółce

1.1. Zakłady Porcelany Stołowej „Lubiana” S.A. w Lubianie są spółką akcyjną wpisaną przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorstw pod numerem KRS 0000063845. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego i rozpoczęła działalność z dniem 01 kwietnia 1992 roku.

1.2. Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

1.3. Sprawozdaniem objęto okres od dnia 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023.

1.4. Przedmiot działania spółki

- produkcja i sprzedaż porcelany stołowej i galanterii porcelanowej oraz mas ceramicznych,
- eksport i import towarów i usług,
- prowadzenie handlu wewnętrznego hurtowego i detalicznego,
- pozostała działalność pomocnicza.

Działalność podstawowa, którą jest produkcja porcelany, oznaczona jest kodem 2341 Z wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007), poprzednio kodem 2621 Z wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2004).

1.5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

1.6. Informacja o połączeniu spółek

W 2023 r. nastąpiło połączenie spółek metodą łączenia udziałów. Dane spółki przejętej: „Limko” sp. z o.o., z siedzibą w Lubianie, ul. Zakładowa 1, 83-407 Lubiana

1.7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U.2023.0.120 )

Operacje gospodarcze wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, a informacje za kolejne lata są w istotnych aspektach porównywalne.

### Wycena aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe – w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową, z wyjątkiem użytkowania wieczystego gruntów otrzymanych od Skarbu Państwa wycenionych w wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości, udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny,
- inwestycje krótkoterminowe - udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień dla danej waluty. Pochodne instrumenty finansowe wycenia się zgodnie z rozporządzeniem Min. Fin. z dnia 12 grudnia 2001 r. w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen rynkowych,
- należności – wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny.
- zobowiązania – wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Rafał Zimmermann  
Członek Zarządu

Maciej Chachaj  
Członek Zarządu

Zbigniew Andrzejewski  
Prezes Zarządu

Lubiana, 28.02.2024 r.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### AKTYWA TRWAŁE

#### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Plan amortyzacji uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności składnika majątku. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

|                                   |        |   |      |
|-----------------------------------|--------|---|------|
| - budynki i budowle               | 2,5 %  | - | 10 % |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 4,5 %  | - | 50 % |
| - środki transportu               | 7,0 %  | - | 40 % |
| - pozostałe środki trwałe         | 10,0 % | - | 25 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

|                           |   |      |
|---------------------------|---|------|
| - prawo do:               |   |      |
| ♦ licencji                | - | 50 % |
| ♦ programów komputerowych | - | 50 % |

Podwyższone stawki amortyzacji współczynnikiem 1.4 stosowane są dla wybranych środków trwałych zaklasyfikowanych do grup 3-6 i 7 (bez samochodów osobowych).

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości do 10.000 zł są jednorazowo odnoszone w ciężar kosztów w momencie oddania do użytkowania.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika Nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **Środki trwałe w budowie**

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **Grunty**

Grunty własne wyceniono w cenie nabycia (historycznej).

Prawo wieczystego użytkowania gruntów, które spółka otrzymała nieodpłatnie decyzją administracyjną, wprowadzono po raz pierwszy do ksiąg na dzień 01 stycznia 2002 r. i Decyzją Starosty Kościerskiego z dnia 18 grudnia 2012 roku zostało przekształcone prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej Skarbu Państwa w prawo własności nieruchomości z dniem 03 stycznia 2013.

## **Środki trwałe posiadane przez spółkę na podstawie umów najmu**

Spółka na dzień 31.12.2023 r. prowadziła działalność handlową w magazynach fabrycznych:

- Magazyn Fabryczny – region południowy, umowa najmu powierzchni magazynowej 600 m<sup>2</sup> w Krakowie przy ul. Gromadzkiej 54.
- Magazyn Fabryczny – region warszawski, umowa najmu powierzchni magazynowej 1.050 m<sup>2</sup> w Warszawie przy ul. Marywilska 22.

Spółka posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów trwałych, z wyjątkiem środków trwałych leasingowanych.

## **INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

### **Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje)**

Udziały i akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Dochody z udziałów (dywidendy) wykazywane są w sprawozdaniu finansowym jako przychody finansowe, w roku, w którym są otrzymane.

## **INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują krótkoterminowe raty udzielonej pożyczki podmiotom powiązanym, wycenę instrumentów finansowych oraz środki pieniężne. Stosowane metody ewidencji przedstawiono w poszczególnych zasadach dotyczących każdej pozycji.

## **AKTYWA OBROTOWE**

### **Zapasy**

Zapasy, określane mianem rzeczowych aktywów obrotowych, obejmują:

- materiały
- produkty gotowe
- półprodukty, produkty w toku
- towary

- zaliczki na dostawy.

Na dzień bilansowy spółka przeprowadziła analizę wiekową podstawowych grup zapasów: materiałów, produkcji w toku i wyrobów gotowych. Do zapasów zalegających powyżej roku zastosowano odpis aktualizujący ich wartość współczynnikiem 0,5.

- Materiały i towary

Na dzień bilansowy zapasy materiałów i towarów wyceniono wg cen zakupu albo kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Pozostałe koszty zakupu materiałów, w szczególności koszty transportu, ubezpieczenia, załadunku i wyładunku, obciążyły koszty działalności spółki w miesiącu ich poniesienia.

W ciągu roku obrotowego przychody i rozchody materiałów rozliczane są w stałych cenach ewidencyjnych, ustalonych na poziomie zbliżonym do cen zakupu.

- Produkcja w toku

Produkcja niezakończona w zakresie produkcji podstawowej ewidencjonowana jest wg kosztu wytworzenia, odrębnie dla każdej fazy produkcji. Koszt wytworzenia nie obejmuje kosztów sprzedaży i kosztów ogólnozakładowych.

- Wyroby gotowe

Do wyceny wyrobów gotowych na dzień bilansowy przyjęto rzeczywisty koszt wytworzenia, który jest niższy od ceny sprzedaży netto.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z jego wytworzeniem (całość kosztów wydziałowych zmiennych oraz taką część kosztów wydziałowych stałych, które odpowiadają poziomowi wykorzystania zdolności produkcyjnych).

Za miernik określający zdolności produkcyjne spółki przyjęto wielkość produkcji wyrobów wyrażonej w tonach.

Zdolności produkcyjne za rok 2023 zostały osiągnięte, poziom mierzony wielkością produkcji w tonach, przy uwzględnieniu struktury produkcji z podziałem na cienkościenną i grubościenną, można uznać za wykorzystane, zgodne z oczekiwaniami w typowych warunkach.

Do kosztów wytworzenia produktów gotowych nie zaliczono kosztów:

- ogólnego zarządu
- kosztów sprzedaży (w tym: kosztów magazynowania).

Koszty te wpływają na wynik finansowy tego okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Przyjęty do wyceny produktów koszt wytworzenia nie uwzględnia także kosztów finansowych związanych z odsetkami oraz różnicami kursowymi od kredytów zaciągniętych na finansowanie tych produktów.

## **Należności i roszczenia**

Do należności krótkoterminowych, stanowiących część aktywów obrotowych, zakwalifikowano wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu wymagalności (zapłaty) oraz z pozostałych tytułów, wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyłączeniem tych należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych (składniki długoterminowych lub krótkoterminowych inwestycji) wykazywanych w odrębnej pozycji. Nie spełniające tych warunków należności, zaliczane są do aktywów trwałych spółki.

Przedział czasowy spłacania należności z tytułu dostaw, robót i usług, związany z normalnym tokiem sprzedaży w 2023 roku wynosił od 14 do 90 dni. W spółce stosowana jest również sprzedaż detaliczna i na przedpłaty.

Należności i roszczenia wykazywane w bilansie są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Odpis aktualizujący ustalany jest w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników.

Wartość należności aktualizowana jest przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości;
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) – w pełnej wysokości;
- należności, z których spłatą dłużnik zalega powyżej 1 roku (licząc od daty terminu płatności) – w pełnej wysokości;
- należności, z których spłatą dłużnik zalega powyżej 6 miesięcy do 1 roku – 50% ich wysokości;
- należności z tytułu zarachowanych i niezapłaconych odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty – w pełnej wysokości.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych.

**Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33. ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

W okresie sprawozdawczym spółka ponosiła koszty w ramach prac badawczo-rozwojowych w wysokości 3 665 tys. zł, przy czym koszty te nie zostały aktywowane jako wartości niematerialne i prawne.

**Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych**

Przychody uzyskiwane w ciągu roku obrotowego w walutach obcych przelicza się na złote według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Koszty poniesione w ciągu roku obrotowego w walutach obcych przelicza się na złote polskie według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

W przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań, stosuje się kurs średni dla waluty obcej ogłoszony przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania operacji. Przy transakcjach sprzedaży waluty obcej do banku stosuje się kurs wynegocjowany z bankiem.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych, są urealnione według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Wyceny dokonano w oparciu o tabelę kursów Nr 251/A/NBP z dn. 29.12.2023 r. dla:

|     |   |        |
|-----|---|--------|
| EUR | - | 4,3480 |
| USD | - | 3,9350 |
| GBP | - | 4,9997 |

Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

**Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności nie dłuższego niż 3 miesiące wyceniane są wg wartości nominalnej.

W ciągu roku obrotowego środki pieniężne w walucie obcej pobierane z własnego rachunku bankowego do kasy wycenia się po średnim kursie z wpływów składających się na saldo środków na rachunku bankowym.

Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej w kasie urealniane są według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą kosztów bezpośrednich przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy spółki jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał zakładowy wynosi 2.015.248 PLN i dzieli się na 650.080 akcji o wartości nominalnej 3,10 zł każda.

Struktura akcjonariatu:

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| - „Wistil” S.A. Kalisz    | - 97,6 % |
| - pozostali akcjonariusze | - 2,4 %  |

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i mogą być zamienione na akcje imienne.

### **Zobowiązania krótkoterminowe .**

Wysokość zobowiązań krótkoterminowych wykazywana jest w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwot tego zobowiązania.

- *Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne*

Zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy, pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych po przepracowaniu określonej liczby lat.

- *Urlopy pracownicze*

Pracownikom spółki przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach Kodeksu Pracy. Spółka tworzy rezerwę na niewykorzystane urlopy. Wysokość zobowiązania z tytułu urlopów pracowniczych ustalona jest w oparciu o szacunkowy koszt niewykorzystanych dni urlopowych na koniec roku obrotowego.

W trakcie roku obrotowego wydatki związane z utworzonymi rezerwami księgowane są w ciężar rachunku zysków i strat w koszty działalności operacyjnej lub finansowej. Na dzień bilansowy spółka dokonuje analizy sald wszystkich rezerw w celu dokonania aktualizacji ich wartości.

### **Kredyty bankowe i pożyczki**

Kredyty bankowe i pożyczki wyceniane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należne odsetki od kredytów stanowią zobowiązania wobec kredytodawcy. Kredyty bankowe wyrażone w walucie obcej są przeszacowywane wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na dzień bilansowy. Wszelkie zrealizowane i niezrealizowane zyski lub straty powstałe w wyniku zmian kursów walut są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat.

## **OPODATKOWANIE**

### **Podatek dochodowy bieżący**

Podatek dochodowy od osób prawnych wykazywany w rachunku zysków i strat jest kalkulowany zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

### **Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku.**

Podatek dochodowy, który wpływa na wynik finansowy danego okresu sprawozdawczego, obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Część odroczonego podatku wykazywana w rachunku zysków i strat stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Spółka na dzień bilansowy tworzy rezerwę na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowaną rozbieżnością momentu kwalifikowania określonych przychodów i kosztów do wyniku bilansowego oraz do podstawy opodatkowania.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego stanowi iloczyn wartości dodatnich różnic przejściowych i stawki podatku dochodowego obowiązującej w roku powstania obowiązku podatkowego, a więc w roku, gdy odroczony podatek stanie się podatkiem bieżącym.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się jako iloczyn wartości ujemnych różnic przejściowych i stawki podatku dochodowego obowiązującej w roku, w którym mogą one wpłynąć na obniżenie podatku dochodowego.

| Wyszczególnienie                                                | 31 grudnia 2022<br>w tys. PLN<br>(w tym spółka przejęta w<br>ciągu roku 2023 -<br>Limko Sp. z o.o.) | 31 grudnia 2023<br>w tys. PLN | Zmiana |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------|
| Długoterminowe aktywa z<br>tytułu odroczonego podatku           | 5 171                                                                                               | 6 192                         | 1 021  |
| Pasywa – rezerwa z tytułu<br>odroczonego podatku<br>dochodowego | 2 141                                                                                               | 2 721                         | 580    |
| Podatek dochodowy<br>odroczony                                  | 2 971                                                                                               | 3 470                         | 499    |

W kalkulacji podatku dochodowego odroczonego na dzień 31 grudnia 2023 r. uwzględniono istotne ujemne i dodatnie różnice przejściowe.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego są prezentowane oddzielnie w odpowiednich pozycjach bilansu.

### **Instrumenty finansowe**

Spółka dokonuje klasyfikacji pozycji bilansowych do poszczególnych kategorii instrumentów finansowych z uwzględnieniem ich charakterystyki i celu w jakim zostały nabyte:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – spółka kwalifikuje aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z krótkoterminowych wahań kursu walut. Do tej kategorii zaliczane są instrumenty pochodne, co do których spółka nie stosuje kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. Instrumenty finansowe należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej.
- zobowiązania przeznaczone do obrotu - spółka kwalifikuje wszystkie instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, co do których spółka nie stosuje kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. Instrumenty finansowe należące do tej kategorii wyceniane są wg wartości godziwej.

### **Pochodne instrumenty finansowe i przyszłe zobowiązania**

Spółka nie zawierała w roku obrotowym transakcji dotyczących instrumentów pochodnych na kursy walutowe, zabezpieczających przed ryzykiem wynikającym z wahań kursów walut.

Zgodnie z Kodeksem cywilnym, odsetki dotyczące przeterminowanych zobowiązań, mogą stać się wymagalne w okresie 2 lat po uregulowaniu zobowiązania głównego. Zarząd oświadcza, że nie istnieje niebezpieczeństwo naliczenia istotnych odsetek karnych od przeterminowanych zobowiązań.

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, skutków toczącego się postępowania sądowego.

### **Wynik finansowy i kapitał zapasowy**

a) Podział zysku za 2022 rok.

Uchwałą Nr 6/2023 z 20.04.2023 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, postanowiło zysk w wysokości 13.233.820,18 PLN przeznaczyć na:

- Kapitał zapasowy - 10.230.450,58 PLN
- Dywidenda - 3.003.369,60 PLN

b) Proponowany przez Zarząd podział zysku netto za 2023 rok:

- |                        |   |                  |
|------------------------|---|------------------|
| Zysk netto za 2023 rok | - | 6.690.571,60 PLN |
| • Kapitał zapasowy     | - | 6.690.571,60 PLN |

### **Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w przeliczeniu na etaty w następujących grupach zawodowych wyniosło:

|                                                                       | <u>za 2022 rok</u> | <u>za 2023 rok</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - pracownicy produkcyjni                                              | <u>928,1</u>       | <u>883</u>         |
| - stanowiska nierobotnicze                                            | <u>211,99</u>      | <u>212,66</u>      |
| - RAZEM ŚREDNIOROCZNE ZATRUDNIENIE                                    | <u>1.140,09</u>    | <u>1.095,66</u>    |
| - pracownicy przebywający na urloпах<br>wychowawczych lub bezpłatnych | <u>42,64</u>       | <u>45,56</u>       |
| OGÓŁEM                                                                | <u>1.182,73</u>    | <u>1.141,22</u>    |

### **Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej**

|                               | <u>za 2022 rok</u> | <u>za 2023 rok</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Zarząd                      | 1.541,1 tys. PLN   | 1.765,6 tys. PLN   |
| - w tym wynagrodzenia z zysku | ---                | ---                |
| - Rada Nadzorcza              | 1.740,0 tys. PLN   | 1.921,6 tys. PLN   |

### **Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań**

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2023 zgodnie z podpisaną umową wynosi 37.000 zł (netto plus VAT). Za

badanie skonsolidowanego sprawozdania za rok 2023 należne wynagrodzenie wynosi 15.000 zł (netto plus VAT).

W roku 2023 zapłacono wynagrodzenie w wysokości 41.400 zł (netto plus VAT) za obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

### **Informacja o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie występują

### **Konsolidacja sprawozdań**

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej grupy kapitałowej metodą pełną. Skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej, w której skład wchodzi ZPS „Lubiana” S.A. na najwyższym szczeblu sporządzają Zakłady Przetwórcze Surowców Chemicznych i Mineralnych „PIOTROWICE” Sp. z o.o. z siedzibą w Piotrowicach, a na pośrednim szczeblu - „WISTIL” S.A. w Kaliszu.

### **Znaczące zdarzenia po dacie bilansu**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia znacząco wpływające na sytuację majątkową i finansową spółki, prezentowane w tym sprawozdaniu.

### **Porównywalność sprawozdań finansowych**

Spółka zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian metod księgowych i wyceny mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy.

W związku z połączeniem ze spółką zależną Limko Sp. z o.o., w celu zapewnienia porównywalności sprawozdań finansowych, dane za poprzedni rok obrotowy przedstawiono dodatkowo w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale oraz w rachunku przepływów w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku sprawozdawczego.

### **Znaczące zdarzenia lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia z lat ubiegłych znacząco wpływające na sytuację majątkową i finansową spółki, prezentowaną w tym sprawozdaniu.

### **Informacje o działalności zaniechanej lub przewidywanej do zaprzestania**

W 2023 roku spółka nie zaniechała żadnej istotnej działalności ani też nie przewiduje się takiego zaniechania w przyszłości.

## **Informacja o przejęciu Spółki zależnej**

W 2023 r. nastąpiło przejęcie spółki zależnej, które zostało rozliczone metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości.

1. Dane spółki przejętej: „Limko” sp. z o.o., z siedzibą w Lubianie, ul. Zakładowa 1, 83-407 Lubiana
2. Przedmiot działalności: produkcja kalki
3. Dane finansowe spółki przejętej od początku roku 2023 do dnia połączenia tj. 8 czerwca 2023 r.: kapitał własny 1 076 853,42 zł, przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1.520.202,14 zł, koszty działalności operacyjnej: 1.420.478,21 zł, zysk netto 90.213,32 zł.
4. Połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego.

## **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2023 r. Spółka otrzymała rekompensatę w wysokości 3.551.658,87 zł – kwota ta została zaprezentowana jako Pozostały przychód operacyjny w pozycji „Inne przychody operacyjne”.

Rekompensata została przyznana w ramach programu „Pomoc dla przemysłu energochłonnego związana z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 r.”, prowadzonego przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

## **Zobowiązania warunkowe**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka ZPS „Lubiana” S.A. posiada zobowiązanie warunkowe - poręczenie kredytu bankowego spółki Fabryka Firanek i Koronek „HAFT” S.A. w wysokości 2.000.000,00 PLN wobec mBank S.A., przy czym ustanowiona została hipoteka na nieruchomości FFik „HAFT” S.A. na rzecz ZPS „Lubiana” S.A. w wysokości 2.400.000,00 PLN.

## **Zabezpieczenia na majątku spółki:**

### **Hipoteki**

1. Hipoteka łączna do kwoty 6.000.000 EUR na rzecz mBank S.A. w Warszawie – kredyt obrotowy.
2. Hipoteka łączna do kwoty 11.943.000 PLN na rzecz mBank S.A. w Warszawie – kredyt obrotowy.

3. Hipoteka łączna do kwoty 11.250.000 PLN na rzecz BNP Paribas S.A. w Warszawie – kredyt obrotowy.
4. Hipoteka łączna do kwoty 3.773.880 EUR na rzecz BNP Paribas Leasing Services sp. z o.o.

#### **Inne**

1. Zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych do kwoty 11.250.000 PLN na rzecz BNP Paribas w Warszawie – kredyt
2. Pełnomocnictwa do rachunków bieżących,
3. Oświadczenia o poddaniu się egzekucji,
4. Cesje praw z polisy ubezpieczeniowej majątku nieruchomego i ruchomego,
5. Cicha cesja wierzytelności z kontraktów zawartych ze stałymi odbiorcami.

#### **Inne istotne zdarzenia**

Gospodarka światowa została wyhamowana przez wojnę na Ukrainie (od drugiego kwartału roku 2022) - Europa nadal ponosi jej konsekwencje poprzez rozchwianie cen nośników energetycznych. Utrzymująca się inflacja w wielu krajach powoduje zakłócenia w światowych łańcuchach logistycznych, kreując niepewność. Wojna na Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na działalność Spółki w roku 2023.

Spółka posiada stabilny portfel zamówień, gwarantujący pełne obłożenie produkcji na kolejne miesiące. Strategicznie ważni klienci postrzegają Spółkę jako rozwijające się przedsiębiorstwo, bardzo wiarygodnego i przewidywalnego partnera. Często jest to jeden z powodów, decydujących o lokowaniu zamówień w Spółce, szczególnie wobec zmieniającej się globalnej polityki handlowej i sytuacji geopolitycznej.

Oferta „Lubiany” jest nadal atrakcyjna dla klientów z powodu liczby wyrobów, różnorodności kształtów i wysokiej jakości, jednak ze względu na rosnące koszty produkcji musimy jeszcze bardziej aktywnie wdrażać projekty optymalizacyjne.

Rok 2024 będzie rokiem kolejnych, dużych wyzwań. Szczególnie wobec niestabilnej sytuacji globalnej, wojny w Ukrainie, inflacji na wielu rynkach, pojawiającego się zagrożenia recesją, zagrożeń polityczno-społecznych, bardzo wysokich wzrostów kosztów produkcji i niepewności ciągłości łańcuchów dostaw. Spodziewamy się, wobec znaczących wszystkich podwyżek cen, dalszego spadku popytu konsumpcyjnego na wyroby porcelanowe. Spółka będzie się orientować bardziej na segment HoReCa, jak i próbować pozyskiwać zamówienia o dużym wolumenie bazując na relacjach z kluczowymi klientami branży. Inflacja i wzrost kosztów może wpływać na obniżenie rentowności lecz nie ma wpływu na zagrożenie kontynuacji działalności zakładając pełne obłożenie produkcyjne w 2024r.

Głównym czynnikiem determinującym rozwój Spółki w roku 2024 i w kolejnych latach będzie poziom kosztów produkcji - podlega on gwałtownemu zwiększeniu, głównie poprzez wzrost cen i płac. Spółka różnice te zamierza niwelować głównie poprzez program optymalizacji poziomu kosztów, ale również poprzez wdrażanie nowych produktów, również z innych mas, dzięki którym będzie możliwe uzyskanie wyższej marży. Będą też podejmowane działania prowadzące do umacniania osiągniętej pozycji na głównych rynkach oraz ekspansji na rynki nowe.

Naszym celem jako stale rozwijającego się przedsiębiorcy, jest zwiększanie możliwości produkcyjnych, poszerzanie gamy wytwarzanych produktów poprzez wprowadzanie innowacji produktowych, udoskonalenia do produktów oferowanych już na rynku, jak również usprawnianie procesu wytwarzania produktów porcelanowych.

**Oświadczamy, że zakres ujawnień w dodatkowych informacjach i objaśnieniach jest zgodny z ramowym zakresem Załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości.**

**Punkty pominięte nie dotyczą działalności Spółki w 2023 roku.**

Rafał Zimmermann  
Członek Zarządu

Maciej Chachaj  
Członek Zarządu

Zbigniew Andrzejewski  
Prezes Zarządu

Łubiana, 28.02.2024 r.

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
 NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.  
 Bilans

| Sporządzony na dzień                                             | Nota | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                    |      |                   |                   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                          |      | <b>95 146</b>     | <b>101 043</b>    |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                               | 1    | 172               | 276               |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe                                        | 2    | 70 440            | 76 467            |
| 4. Należności długoterminowe                                     | 4    |                   |                   |
| 5. Inwestycje długoterminowe                                     | 3    | 18 342            | 19 188            |
| 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                     | 5    | 6 192             | 5 112             |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                        |      | <b>76 859</b>     | <b>81 434</b>     |
| 1. Zapasy                                                        | 6    | 39 053            | 37 386            |
| 2. Należności krótkoterminowe                                    | 7    | 34 119            | 38 263            |
| 4. Inwestycje krótkoterminowe                                    | 8    | 2 249             | 4 360             |
| w tym krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych |      | 1 129             | 1 078             |
| krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych       |      | 0                 | 0                 |
| środki pieniężne                                                 | 9    | 1 120             | 3 282             |
| 5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                    | 10   | 1 438             | 1 425             |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>         |      |                   |                   |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Aktywa Razem</b>                                              |      | <b>172 005</b>    | <b>182 477</b>    |
| <b>PASYWA</b>                                                    |      |                   |                   |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                               |      | <b>85 848</b>     | <b>82 020</b>     |
| 1. Kapitał podstawowy                                            | 11   | 2 015             | 2 015             |
| 3. Kapitał (fundusz) zapasowy                                    | 12   | 68 803            | 58 424            |
| 4. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny             |      | 8 339             | 8 347             |
| 5. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                       | 13   |                   |                   |
| 6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych        |      |                   |                   |
| 7. Różnice kursowe z konsolidacji *                              |      |                   |                   |
| 8. Zysk/strata/ z lat ubiegłych                                  | 14   |                   |                   |
| 9. Zysk (strata) netto                                           |      | 6 691             | 13 234            |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                 |      | <b>86 157</b>     | <b>100 457</b>    |
| 1. Rezerwy na zobowiązania                                       | 15   | 25 900            | 24 828            |
| 2. Zobowiązania długoterminowe                                   | 16   | 23 911            | 29 034            |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe                                  | 17   | 36 346            | 46 595            |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe                                    | 18   | 0                 | 0                 |
| <b>Pasywa Razem</b>                                              |      | <b>172 005</b>    | <b>182 477</b>    |
| Wartość księgowa                                                 |      | 85 848            | 82 020            |
| Liczba akcji                                                     |      | 650 080           | 650 080           |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)                           |      | 132               | 126               |
| Przewidywana liczba akcji                                        |      |                   |                   |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)               |      |                   |                   |
| <b>Zobowiązania pozabilansowe</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Zobowiązania pozabilansowe</b>                                |      | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| a) łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:       |      | 2 000             | 2 000             |
| - na rzecz Haft SA                                               |      | 2 000             | 2 000             |
| - na rzecz jednostki zależnej -                                  |      | 0                 | 0                 |
| - na rzecz spółki zależnej                                       |      | 0                 | 0                 |
| - na rzecz jednostki zależnej                                    |      |                   |                   |
| - na rzecz jednostki zależnej                                    |      | 0                 | 0                 |
| b) pozostałe zobowiązania pozabilansowe (z tytułu)               |      | 0                 | 0                 |
| - zdyskontowane weksle                                           |      |                   |                   |
| <b>Zobowiązania pozabilansowe, razem</b>                         |      | <b>2 000</b>      | <b>2 000</b>      |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Rachunek zysków i strat

| Sporządzony za okres                                                          | Nota      | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym</b> |           | <b>210 246</b> | <b>241 114</b> |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                     | 19        | 199 947        | 230 725        |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 20        | 10 299         | 10 389         |
| <b>II. Koszty sprzedanych towarów i produktów</b>                             |           | <b>160 714</b> | <b>168 359</b> |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                    | 21        | 153 070        | 161 871        |
| 1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   |           | 7 644          | 6 488          |
| <b>III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)</b>                          |           | <b>49 532</b>  | <b>72 755</b>  |
| IV. Koszty sprzedaży                                                          |           | 22 364         | 25 630         |
| V. Koszty ogólnego zarządu                                                    |           | 23 746         | 30 090         |
| <b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>                              |           | <b>3 422</b>   | <b>17 035</b>  |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne                                           | 22        | 8 226          | 2 969          |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne                                             | 23        | 4 394          | 2 900          |
| <b>IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>            |           | <b>7 254</b>   | <b>17 104</b>  |
| <b>X. Przychody finansowe</b>                                                 | <b>26</b> | <b>1 371</b>   | <b>882</b>     |
| 1. Przychody z udziałów w innych jednostkach                                  | 26        | 900            | 750            |
| 2. Pozostałe przychody finansowe - aktualizacja wartości inwestycji           | 26        | 0              | 115            |
| 3. Pozostałe przychody finansowe - różnice kursowe                            | 26        | 0              | 0              |
| 4. Pozostałe przychody finansowe-odsetki                                      | 26        | 52             | 17             |
| <b>XI. Koszty finansowe</b>                                                   | <b>27</b> | <b>2 375</b>   | <b>1 410</b>   |
| <b>XII. Zysk (strata) brutto</b>                                              |           | <b>6 250</b>   | <b>16 576</b>  |
| XIII. Podatek dochodowy                                                       | 28        | -441           | 3 342          |
| XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)            | 29        |                |                |
| <b>XV. Zysk (strata) netto</b>                                                | <b>30</b> | <b>6 691</b>   | <b>13 234</b>  |
| <b>Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy)</b>                                   |           | <b>6 691</b>   | <b>13 234</b>  |
| <b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>                                   |           | <b>650 080</b> | <b>650 080</b> |
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>                             |           | <b>10</b>      | <b>20</b>      |
| <b>Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych</b>                      |           |                |                |
| <b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>                 |           |                |                |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Sporządzony za okres                                                                                | Nota | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Zestawienie zmian w (skonsolidowanym) kapitale własnym</b>                                       |      |               |               |
| <b>I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)</b>                                            |      | <b>82 020</b> | <b>69 787</b> |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                 |      |               |               |
| b) korekty błędów zasadniczych                                                                      |      |               |               |
| <b>I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> |      | <b>82 020</b> | <b>69 787</b> |
| <b>1. Stan kapitału akcyjnego na początek okresu</b>                                                |      | <b>2 015</b>  | <b>2 015</b>  |
| 1.1. Zmiany stanu kapitału akcyjnego                                                                |      |               |               |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                           |      |               |               |
| - emisji akcji                                                                                      |      |               |               |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                          |      |               |               |
| - umorzenia                                                                                         |      |               |               |
| 1.2 Stan kapitału akcyjnego na koniec okresu                                                        | 11   | 2 015         | 2 015         |
| <b>2. Stan kapitału zapasowego na początek okresu</b>                                               |      | <b>58 424</b> | <b>54 359</b> |
| 2.1 Zmiany stanu kapitału zapasowego                                                                |      |               |               |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                           |      | 10 379        | 4 065         |
| - z przejęcia spółki zależnej                                                                       |      | 140           | 0             |
| - z podziału zysku - statutowy                                                                      |      | 10 230        | 4 031         |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                      |      | 0             | 0             |
| - likwidacja środków trwałych                                                                       |      | 9             | 34            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                          |      | 0             | 0             |
| - pokrycia straty                                                                                   |      |               |               |
| - przeniesienie na fundusz dywidendowy                                                              |      |               |               |
| 2.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu                                                       | 12   | 68 803        | 58 424        |
| <b>3. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                        |      | <b>8 348</b>  | <b>8 381</b>  |
| 3.1 Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny                                         |      | -9            | -34           |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                           |      |               |               |
| - ...                                                                                               |      |               |               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                          |      | 9             | 34            |
| - sprzedaży i likwidacji środków trwałych                                                           |      | 9             | 34            |
| - ...                                                                                               |      |               |               |
| 3.2 Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                |      | 8 339         | 8 347         |
| <b>4. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>                                 |      |               |               |
| 4.1 Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych                                                  |      |               |               |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                           |      |               |               |
| - ...                                                                                               |      |               |               |
| b) zmniejszenie z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy                                          |      |               |               |
| - ...                                                                                               |      |               |               |
| 4.2 Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec okresu                                         | 13   |               |               |
| <b>5. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych</b>                         |      |               |               |

**ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE**  
**NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.**

|                                                                                                             |           |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                  |           | <b>13 234</b> | <b>5 032</b>  |
| 6.1 Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na początek okresu                                           |           | 13 234        | 5 032         |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                          |           |               |               |
| - korekty błędów zasadniczych                                                                               |           |               |               |
| 6.2 Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych |           | 13 234        | 5 032         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                   |           |               |               |
| - Podział zysku                                                                                             |           |               |               |
| - z kapitału zapasowego                                                                                     |           |               |               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                  |           | 13 234        | 5 032         |
| - pokrycia straty                                                                                           |           | 0             | 0             |
| - dywidenda                                                                                                 |           | 3 003         | 1 001         |
| - kapitał zapasowy                                                                                          |           | 10 231        | 4 031         |
| 6.3 Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na koniec okresu                                             |           | 0             | 0             |
| 6.4 Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu                                              |           |               |               |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                          |           | 0             | 0             |
| - korekty błędów zasadniczych                                                                               |           |               |               |
| 6.5 Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych     |           | 0             | 0             |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                                   |           |               |               |
| - przeniesienia straty do pokrycia                                                                          |           |               |               |
| - ...                                                                                                       |           |               |               |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                  |           | 0             | 0             |
| - pokrycie straty kapitałem zapasowym                                                                       |           | 0             | 0             |
| 6.6 Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu                                                |           | 0             | 0             |
| 6.7 Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu                      | 14        | 0             | 0             |
| <b>7. Wynik netto</b>                                                                                       | <b>30</b> | <b>6 691</b>  | <b>13 234</b> |
| a) zysk netto                                                                                               |           | 6 691         | 13 234        |
| b) strata netto                                                                                             |           |               |               |
| <b>II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)</b>                                                     |           | <b>85 848</b> | <b>82 020</b> |

**Rachunek przepływów pieniężnych**

| sporządzony za okres                                                                               | Nota 30 | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                                 |         |               |               |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                                      |         | <b>6 691</b>  | <b>13 234</b> |
| <b>II. Korekty razem:</b>                                                                          |         | <b>5 806</b>  | <b>2 091</b>  |
| 1. Zysk (strata) udziałowców (akcjonariuszy) mniejszościowych *                                    |         |               |               |
| 2. Udział w zyskach (stratach) jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności *             |         |               |               |
| 3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy z konsolidacji i rezerwy kapitałowej z konsolidacji) * |         | 9 038         | 6 648         |
| 4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych                                                        |         | -3            | 187           |
| 5. Odsetki i dywidendy                                                                             |         | 896           | 172           |
| 6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej                                               |         | 40            | -103          |
| 7. Zmiana stanu rezerw                                                                             |         | 572           | 2 804         |
| 8. Zmiana stanu zapasów                                                                            |         | -898          | -7 886        |
| 9. Zmiana stanu należności                                                                         |         | 4 443         | -6 674        |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                     |         | -7 190        | 7 138         |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                        |         | -1 092        | -195          |
| 12. Inne korekty                                                                                   |         | 0             | 0             |
| <b>III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                      |         | <b>12 497</b> | <b>15 325</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>             | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wpływy z działalności inwestycyjnej</b>                                    | <b>1 398</b>      | <b>1 962</b>      |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych   | 173               | 0                 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości                               |                   |                   |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                 | 900               | 750               |
| a/ w jednostkach powiązanych                                                     | 900               | 750               |
| b/ w pozostałych jednostkach                                                     | 0                 | 0                 |
| - zbycie aktywów finansowych                                                     |                   |                   |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                  | 0                 | 0                 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                   | 0                 | 0                 |
| - odsetki                                                                        |                   |                   |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                              |                   |                   |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                      | 325               | 1 212             |
| <b>II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej</b>                           | <b>2 928</b>      | <b>9 919</b>      |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 2 928             | 9 919             |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne               |                   |                   |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                   | 0                 | 0                 |
| a/ w jednostkach powiązanych                                                     | 0                 | 0                 |
| b/ w pozostałych jednostkach                                                     |                   |                   |
| - nabycie aktywów finansowych                                                    |                   |                   |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                              |                   |                   |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                     |                   |                   |
| <b>III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                  | <b>-1 530</b>     | <b>-7 957</b>     |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>I. Wpływy z działalności finansowej</b>                                       | <b>0</b>          | <b>2 685</b>      |
| 1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek                             |                   | 0                 |
| 2. Emisja obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów                |                   |                   |
| 3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek                            |                   | 2 685             |
| 4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych |                   |                   |
| 5. Wpływy z emisji akcji (udziałów) własnych                                     |                   |                   |
| 6. Dopłaty do kapitału                                                           |                   |                   |
| 7. Pozostałe wpływy                                                              |                   |                   |
| <b>II. Wydatki z tytułu działalności finansowej</b>                              | <b>13 129</b>     | <b>9 072</b>      |
| 1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek                                   |                   |                   |
| 2. Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych   |                   |                   |
| 3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek                        | 129               | 0                 |
| 4. Wykup obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych  |                   |                   |
| 5. Koszty emisji akcji własnych                                                  |                   |                   |
| 6. Umorzenie akcji (udziałów) własnych                                           |                   |                   |
| 7. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli                       | 2 991             | 999               |
| 8. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących                       |                   |                   |
| 9. Wydatki na cele społecznie użyteczne                                          |                   |                   |
| 10. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                      | 8 161             | 7 151             |
| 11. Zapłacone odsetki                                                            | 1 848             | 922               |
| 12. Pozostałe wydatki                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>                     | <b>-13 129</b>    | <b>-6 387</b>     |
| <b>D. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NETTO (AIII+BIII+CIII)</b>                | <b>-2 162</b>     | <b>981</b>        |
| <b>E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>                    | <b>3 282</b>      | <b>2 301</b>      |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (D+E)</b>                | <b>1 120</b>      | <b>3 282</b>      |

ZAKŁADY PORCELANY STÓŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Noty objaśniające do bilansu

Nota 1.

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                                                                  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej |            |            |
| b. koszty prac rozwojowych                                                                                       |            |            |
| c. nabyta wartość firmy                                                                                          |            |            |
| d. nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości                                                         | 155        | 236        |
| e. nabyte oprogramowanie komputerowe                                                                             | 17         | 40         |
| f. nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów                                                                  |            |            |
| g. pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                     |            |            |
| h. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych                                                        |            |            |
| <b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>                                                                     | <b>172</b> | <b>276</b> |

| TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 3 920      | 3 698      |
| b. zwiększenia (z tytułu)                                                | 250        | 222        |
| - zakup                                                                  |            |            |
| - przyjęcie z inwestycji                                                 | 6          | 222        |
| - darowizna                                                              |            |            |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.                                             | 244        |            |
| - inne                                                                   |            |            |
| c. zmniejszenia (z tytułu)                                               |            |            |
| - sprzedaż                                                               |            |            |
| - likwidacja                                                             |            |            |
| - darowizny                                                              |            |            |
| - inne                                                                   |            |            |
| d. wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu   | 4 170      | 3 920      |
| e. skumulowana amortyzacja na początek okresu                            | 3 644      | 3 508      |
| f. zwiększenia (z tytułu)                                                | 354        | 136        |
| - bieżący odpis amortyzacyjny                                            | 110        | 136        |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.                                             | 244        |            |
| - inne                                                                   |            |            |
| g. zmniejszenia                                                          |            |            |
| - sprzedaż                                                               |            |            |
| - likwidacja                                                             |            |            |
| - inne                                                                   |            |            |
| h. skumulowana amortyzacja na koniec okresu                              | 3 998      | 3 644      |
| i. wartość netto na koniec okresu                                        | 172        | 276        |

Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń

| Treść                               | Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub rozszerzeniu spółki | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje i podobne | Oprogramowanie komputerowe | Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów | Pozostałe | Razem |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------|-------|
| Wartość brutto na początek roku     | 0                                                                    | 0                       | 0             | 1 526                                 | 2 394                      | 0                                            | 0         | 3 920 |
| Zwiększenia ogółem                  | 0                                                                    | 0                       | 0             | 212                                   | 38                         | 0                                            | 0         | 250   |
| w tym:                              |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           |       |
| - przyjęcia z inwestycji            |                                                                      |                         |               | 6                                     |                            |                                              |           | 6     |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.        |                                                                      |                         |               | 206                                   | 38                         |                                              |           | 244   |
| - zakup                             |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| - darowizna                         |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| Zmniejszenia ogółem                 | 0                                                                    | 0                       | 0             | 0                                     | 0                          | 0                                            | 0         | 0     |
| w tym:                              |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           |       |
| - sprzedaż                          |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.        |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| - darowizna                         |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| - likwidacja                        |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| Wartość brutto na koniec roku       | 0                                                                    | 0                       | 0             | 1 738                                 | 2 432                      | 0                                            | 0         | 4 170 |
| Umorzenie na początek roku          | 0                                                                    | 0                       | 0             | 1 290                                 | 2 354                      | 0                                            | 0         | 3 644 |
| Zwiększenia ogółem                  | 0                                                                    | 0                       | 0             | 293                                   | 61                         | 0                                            | 0         | 354   |
| w tym:                              |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           |       |
| - odpis amortyzacyjny               |                                                                      |                         |               | 87                                    | 23                         |                                              |           | 110   |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.        |                                                                      |                         |               | 206                                   | 38                         |                                              |           | 244   |
| - inne                              |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku | 0                                                                    | 0                       | 0             |                                       |                            | 0                                            | 0         | 0     |
| w tym:                              |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           |       |
| - sprzedaż                          |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| - likwidacja                        |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| - inne                              |                                                                      |                         |               |                                       |                            |                                              |           | 0     |
| Umorzenie na koniec roku            | 0                                                                    | 0                       | 0             | 1 583                                 | 2 415                      | 0                                            | 0         | 3 998 |
| Wartość netto na koniec roku        | 0                                                                    | 0                       | 0             | 155                                   | 17                         | 0                                            | 0         | 172   |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Nota 2.

| <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                          | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a. środki trwałe, w tym:                               | 69 800            | 73 656            |
| - grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1 627             | 1 627             |
| - budynki i budowle                                    | 15 595            | 16 093            |
| - urządzenia techniczne i maszyny                      | 50 279            | 53 179            |
| - środki transportu                                    | 1 733             | 2 217             |
| - pozostałe środki trwałe                              | 566               | 540               |
| b. środki trwałe w budowie                             | 347               | 2 810             |
| c. zaliczki na środki trwałe w budowie                 | 293               | 1                 |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>                    | <b>70 440</b>     | <b>76 467</b>     |
| <b>TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>                   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| a. wartość brutto środków trwałych na początek okresu  | 218 052           | 169 385           |
| b. zwiększenia (z tytułu)                              | 8 657             | 50 456            |
| - zakup                                                | 0                 | 0                 |
| - przyjęcie z inwestycji                               | 5 008             | 50 456            |
| - aktualizacja wyceny                                  | 0                 | 0                 |
| - przemieszczenia wewnętrzne                           | 0                 | 0                 |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.                           | 3 649             | 0                 |
| - inne                                                 | 0                 | 0                 |
| c. zmniejszenia (z tytułu)                             | 2 180             | 1 789             |
| - sprzedaż                                             | 367               | 770               |
| - likwidacja                                           | 1 728             | 1 019             |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.                           | 0                 | 0                 |
| - inne (zwrot leasingu)                                | 85                | 0                 |
| d. wartość brutto środków trwałych na koniec okresu    | 224 529           | 218 052           |
| e. skumulowana amortyzacja na początek okresu          | 144 396           | 139 673           |
| f. zwiększenia (z tytułu)                              | 12 438            | 6 512             |
| - bieżące odpisy amortyzacyjne                         | 8 928             | 6 512             |
| - nieplanowe odpisy amortyzacyjne                      | 0                 | 0                 |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.                           | 3 510             | 0                 |
| - inne                                                 | 0                 | 0                 |
| g. zmniejszenia (z tytułu)                             | 2 105             | 1 789             |
| - sprzedaż                                             | 366               | 770               |
| - likwidacja                                           | 1 727             | 1 019             |
| - przekształcenie praw WUG                             | 0                 | 0                 |
| - inne (zwrot leasingu)                                | 12                | 0                 |
| h. skumulowana amortyzacja na koniec okresu            | 154 729           | 144 396           |
| h. wartość netto na koniec okresu                      | 69 800            | 73 656            |

**Tabela zmian środków trwałych i ich umorzeń**

| Treść                                      | Grunty (w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe    | Razem          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|--------------|----------------|
| <b>Wartość brutto na początek roku</b>     | <b>1 627</b>                                         | <b>42 176</b>     | <b>164 396</b>                  | <b>8 435</b>      | <b>1 418</b> | <b>218 052</b> |
| <b>Zwiększenia ogółem</b>                  | <b>0</b>                                             | <b>221</b>        | <b>7 967</b>                    | <b>303</b>        | <b>166</b>   | <b>8 657</b>   |
| w tym:                                     |                                                      |                   |                                 |                   |              |                |
| - przyjęcie z inwestycji                   |                                                      | 221               | 4 318                           | 303               | 166          | 5 008          |
| - aktualizacja wyceny                      |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| - przemieszczenia wewnętrzne               |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.               |                                                      |                   | 3 649                           |                   |              | 3 649          |
| - inne                                     |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| <b>Zmniejszenia ogółem</b>                 | <b>0</b>                                             | <b>24</b>         | <b>1 685</b>                    | <b>435</b>        | <b>36</b>    | <b>2 180</b>   |
| w tym:                                     |                                                      |                   |                                 |                   |              |                |
| - aktualizacja wyceny                      |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| - inne (zwrot leasingu)                    |                                                      |                   |                                 | 85                |              | 85             |
| - przekształcenie praw WUG                 |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| - sprzedaż                                 |                                                      |                   | 46                              | 316               | 5            | 367            |
| - likwidacja                               |                                                      | 24                | 1 639                           | 34                | 31           | 1 728          |
| <b>Wartość brutto na koniec roku</b>       | <b>1 627</b>                                         | <b>42 373</b>     | <b>170 678</b>                  | <b>8 303</b>      | <b>1 548</b> | <b>224 529</b> |
| <b>Umorzenie na początek roku</b>          | <b>0</b>                                             | <b>26 083</b>     | <b>111 217</b>                  | <b>6 218</b>      | <b>878</b>   | <b>144 396</b> |
| <b>Zwiększenia ogółem</b>                  | <b>0</b>                                             | <b>718</b>        | <b>10 866</b>                   | <b>714</b>        | <b>140</b>   | <b>12 438</b>  |
| w tym:                                     |                                                      |                   |                                 |                   |              |                |
| - odpis amortyzacyjny                      |                                                      | 718               | 7 356                           | 714               | 140          | 8 928          |
| - przejęcie Limko Sp. z o.o.               |                                                      |                   | 3 510                           |                   |              | 3 510          |
| - inne                                     |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| <b>Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku</b> | <b>0</b>                                             | <b>23</b>         | <b>1 685</b>                    | <b>361</b>        | <b>36</b>    | <b>2 105</b>   |
| w tym:                                     |                                                      |                   |                                 |                   |              |                |
| - sprzedaż                                 |                                                      |                   | 46                              | 315               | 5            | 366            |
| - likwidacja                               |                                                      | 23                | 1 639                           | 34                | 31           | 1 727          |
| - przekształcenie praw WUG                 |                                                      |                   |                                 |                   |              | 0              |
| - inne (zwrot leasingu)                    |                                                      |                   |                                 | 12                |              | 12             |
| <b>Umorzenie na koniec roku</b>            | <b>0</b>                                             | <b>26 778</b>     | <b>120 398</b>                  | <b>6 571</b>      | <b>982</b>   | <b>154 729</b> |
| <b>Wartość netto na koniec roku</b>        | <b>1 627</b>                                         | <b>15 595</b>     | <b>50 280</b>                   | <b>1 732</b>      | <b>566</b>   | <b>69 800</b>  |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W ŁUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA)     | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| a. własne                               | 30 966     | 30 566     |
| b. prawo użytkowania wieczystego gruntu |            |            |
| Środki trwałe bilansowe razem           | 30 966     | 30 566     |

| ŚRODKI TRWAŁE W LEASINGU                                                                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym: | 38 834     | 43 090     |
| - wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                     |            |            |
| Środki trwałe pozabilansowe razem                                                             | 38 834     | 43 090     |

| NAKLADY NA INWESTYCJE                 | 31.12.2023 | Planowane nakłady na 2024 rok |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 2 550      | 9 419                         |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska  |            |                               |

Nota 3.

| INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE              | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| 1. Nieruchomości                       |            |            |
| 2. Wartości niematerialne i prawne     |            |            |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe     | 18 342     | 19 188     |
| a/ w jednostkach powiązanych           | 18 342     | 19 188     |
| - udziały lub akcje                    | 18 342     | 19 188     |
| - inne papiery wartościowe             |            |            |
| - udzielone pożyczki                   |            |            |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe |            |            |
| b/ w pozostałych jednostkach           | 0          | 0          |
| - udziały lub akcje                    |            |            |
| - inne papiery wartościowe             |            |            |
| - udzielone pożyczki                   |            |            |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe |            |            |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe      |            |            |
| INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE RAZEM        | 18 342     | 19 188     |

| INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE                                 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. akcje (udziały) własne                                 |            |            |
| b. akcje i udziały w jednostkach objętych konsolidacją    |            |            |
| metoda praw własności:                                    |            |            |
| - w jednostkach zależnych                                 |            |            |
| - w jednostkach stowarzyszonych                           |            |            |
| c. pozostałe akcje i udziały, w tym:                      |            |            |
| - w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją       |            |            |
| - w jednostkach stowarzyszonych nie objętych konsolidacją |            |            |
| d. udzielone pożyczki długoterminowe, w tym:              |            |            |
| - jednostkom zależnym, nie objętym konsolidacją           |            |            |
| - jednostkom stowarzyszonym                               |            |            |
| e. pozostałe papiery wartościowe, w tym:                  |            |            |
| - jednostek zależnych nie objętych konsolidacją           |            |            |
| - jednostek stowarzyszonych                               |            |            |
| f. inne prawa majątkowe (wg rodzaju)                      |            |            |
| - ...                                                     |            |            |
| g. pozostałe składniki finansowego majątku trwałego       |            |            |
| Finansowy majątek trwały razem                            |            |            |

| ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW W PODM. STOWARZ. OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. stan na początek okresu                                           |            |            |
| b. zwiększenia (z tytułu)                                            |            |            |
| -                                                                    |            |            |
| - inne                                                               |            |            |
| c. zmniejszenia (z tytułu)                                           |            |            |
| -                                                                    |            |            |
| - inne                                                               |            |            |
| d. stan na koniec okresu                                             |            |            |

**ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ "LUBIANA" S.A. W LUBIANIE**  
**NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.**

| <b>ZMIANA STANU INWESTYCJI</b>                                        | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a. stan na początek okresu                                            | 19 188            | 19 188            |
| b. zwiększenia (z tytułu)                                             | 0                 | 0                 |
| - zakup akcji w PFP "Ćmielów" i "Chodzież"                            |                   |                   |
| - udzielone pożyczki                                                  |                   |                   |
| - odpis aktualizujący udziały w Spółce ZP "ĆMIEŁÓW" sp. z o.o.        |                   |                   |
| - odpis aktualizujący udziały w spółce "LUBEKO" Sp. z o.o.            |                   |                   |
| - korekty wartości długoterminowych papierów wartościowych i udziałów |                   |                   |
| - inne                                                                |                   |                   |
| c. zmniejszenia (z tytułu)                                            | 846               | 0                 |
| - sprzedaż Lubeko                                                     |                   |                   |
| - spłata pożyczek                                                     |                   |                   |
| - przejęcie "Limko" Sp. z o.o.                                        | 846               |                   |
| - korekty wartości długoterminowych papierów wartościowych i udziałów |                   |                   |
| d. stan na koniec okresu                                              | 18 342            | 19 188            |

| <b>AKCJE I UDZIAŁY W PODMIOTACH STOWARZYSZONYCH OBJĘTYCH</b>             | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a. akcje i udziały w walucie polskiej                                    |                   |                   |
| b. akcje i udziały w walutach obcych                                     |                   |                   |
| Akcje i udziały w podmiotach stowarzyszonych objętych konsolidacją razem |                   |                   |

| <b>AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH</b>                                                  | <b>31.12.2023</b>                                | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej                                                          | "Limko" Sp. z o.o.                               |                   |
| b) siedziba                                                                                                     | Lubiana                                          |                   |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa                                                                                   | produkcja kalki                                  |                   |
| d) charakter powiązania kapitałowego (jednostka zależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań) | połączenie ZPS "Lubiana" SA z "Limko" Sp. z o.o. | zależna           |
| e) zastosowana metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji                       |                                                  | pełna             |
| f) data objęcia kontroli/ data od której wywierany jest                                                         |                                                  | 17.06.1999        |
| g) wartość akcji/udziałów według ceny nabycia                                                                   |                                                  | 846               |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem)                                                                         |                                                  |                   |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów                                                                           |                                                  | 846               |
| j) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego                                                         |                                                  | 100               |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu                                                       |                                                  | 100               |
| l) wskazanie inne niż określona pod litera j) lub k) podstawy                                                   |                                                  |                   |
| m) kapitał własny jednostki, w tym:                                                                             |                                                  | 987               |
| - kapitał akcyjny / zakładowy                                                                                   |                                                  | 450               |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)                                                           |                                                  |                   |
| - kapitał zapasowy                                                                                              |                                                  | 681               |
| - pozostały kapitał własny, w tym:                                                                              |                                                  |                   |
| - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych                                                      |                                                  |                   |
| - zysk (strata) netto                                                                                           |                                                  | -144              |
| n) zobowiązania jednostki, w tym:                                                                               |                                                  | 633               |
| - długoterminowe                                                                                                |                                                  |                   |
| - wobec jednostek powiązanych                                                                                   |                                                  | 36                |
| o) należności jednostki, w tym:                                                                                 |                                                  | 345               |
| - długoterminowe                                                                                                |                                                  |                   |
| - należności od jednostek powiązanych                                                                           |                                                  | 356               |
| p) aktywa jednostki, razem                                                                                      |                                                  | 1 620             |
| r) przychody ze sprzedaży w tym:                                                                                |                                                  | 2 882             |
| - od jednostek powiązanych                                                                                      |                                                  | 2 386             |
| s) zakupy od jednostek powiązanych                                                                              |                                                  | 272               |
| t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy                                         | 0                                                | 0                 |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W ŁUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH<br>I STOWARZYSZONYCH                                                      | 31.12.2023                    | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|
| a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej                                                          | "Lubiana-Hurt" Sp. z o.o.     |            |
| b) siedziba                                                                                                     | Łubiana                       |            |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa                                                                                   | sprzedaż hurtowa i detaliczna |            |
| d) charakter powiązania kapitałowego (jednostka zależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań) | zależna                       | zależna    |
| e) zastosowana metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji                       | pełna                         | pełna      |
| f) data objęcia kontroli/ data od której wywierany jest                                                         | 18.09.1995                    |            |
| g) wartość udziałów wg cen nabycia                                                                              | 108                           | 108        |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem)                                                                         |                               |            |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów                                                                           | 108                           | 108        |
| j) procent posiadanego kapitału zakładowego                                                                     | 100                           | 100        |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu                                                       | 100                           | 100        |
| l) wskazanie inne niż określona pod literą j) lub k) podstawy                                                   |                               |            |
| m) kapitał własny jednostki, w tym:                                                                             | 2 358                         | 2 358      |
| - kapitał udziałowy                                                                                             | 100                           | 100        |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)                                                           |                               |            |
| - kapitał zapasowy                                                                                              | 1 358                         | 1 298      |
| - pozostały kapitał rezerwowy                                                                                   |                               |            |
| - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych                                                      |                               |            |
| - zysk (strata) netto                                                                                           | 1 222                         | 960        |
| n) zobowiązania jednostki, w tym:                                                                               | 3 253                         | 2 633      |
| - długoterminowe                                                                                                | 0                             | 44         |
| - wobec jednostek powiązanych                                                                                   | 2 078                         | 1 730      |
| o) należności jednostki, w tym:                                                                                 | 2 139                         | 1 640      |
| - długoterminowe                                                                                                | 0                             | 0          |
| - należności od jednostek powiązanych                                                                           | 447                           | 473        |
| p) aktywa jednostki, razem                                                                                      | 5 933                         | 4 992      |
| r) przychody ze sprzedaży w tym:                                                                                | 16 727                        | 13 394     |
| - od jednostek powiązanych                                                                                      | 938                           | 733        |
| s) zakupy od jednostek powiązanych                                                                              | 10 521                        | 9 038      |
| t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni                                                      | 900                           | 750        |

ZAKŁADY PORCELANY STÓŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH<br>ISTOWARZYSZONYCH                                                       | 31.12.2023            | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej                                                          | "LUBEKO" sp. o.o.     |            |
| b) siedziba                                                                                                     | Łubiana               |            |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa                                                                                   | oczyszczalnia ścieków |            |
| d) charakter powiązania kapitałowego (jednostka zależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań) | zależna               | zależna    |
| e) zastosowana metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji                       | pełna                 | pełna      |
| f) data objęcia kontroli/ data od której wywierany jest                                                         | 28.02.2002            |            |
| g) wartość udziałów wg cen nabycia LUBIANA ma 1 653 szt                                                         | 827                   | 827        |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem)                                                                         | 0                     | 0          |
| i) wartość bilansowa udziałów                                                                                   | 821                   | 821        |
| j) procent posiadanego kapitału                                                                                 | 51                    | 51         |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu                                                       | 51                    | 51         |
| l) wskazanie inne niż określona pod litera j) lub k) podstawy                                                   |                       |            |
| m) kapitał własny jednostki, w tym:                                                                             | 1 372                 | 1 538      |
| - kapitał zakładowy                                                                                             | 1 732                 | 1 732      |
| - kapitał zapasowy                                                                                              |                       |            |
| - pozostały kapitał własny, w tym:                                                                              | -360                  | -194       |
| - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych                                                      | -194                  | -122       |
| - zysk (strata) netto                                                                                           | -166                  | -72        |
| n) zobowiązania jednostki, w tym:                                                                               | 83                    | 50         |
| - długoterminowe                                                                                                |                       |            |
| - wobec jednostek powiązanych                                                                                   | 42                    | 28         |
| o) należności jednostki, w tym:                                                                                 | 201                   | 154        |
| - długoterminowe                                                                                                |                       |            |
| - należności od jednostek powiązanych                                                                           | 17                    | 17         |
| p) aktywa jednostki, razem                                                                                      | 1 455                 | 1 588      |
| r) przychody ze sprzedaży w tym:                                                                                | 765                   | 684        |
| - od jednostek powiązanych                                                                                      | 165                   | 115        |
| s) zakupy od jednostek powiązanych                                                                              | 274                   | 125        |
| t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni                                                      | 0                     | 0          |

| AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH<br>ISTOWARZYSZONYCH                                                       | 31.12.2023                | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|
| a/ nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej                                                                 | PEP Ćmielów i Chodzież SA |            |
| b/siedziba                                                                                                      | Po połączeniu             |            |
| c/przedmiot przedsiębiorstwa                                                                                    | produkcja porcelany       |            |
| d) charakter powiązania kapitałowego (jednostka zależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań) | zależna                   |            |
| e) zastosowana metoda konsolidacji, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji                       | pełna                     |            |
| f/data objęcia kontroli/data od której wywierany jest znaczny                                                   | 03.06.2013                |            |
| g/ wartość akcji wg cen nabycia                                                                                 | 17 350                    | 17 350     |
| h/odpisy aktualizujące wartość                                                                                  | 0                         | 0          |
| i/wartość bilansowa akcji                                                                                       | 17 350                    | 17 350     |
| j/procent posiadanego kapitału                                                                                  | 94                        | 94         |
| k/udział w ogólnej liczbie głosów                                                                               | 94                        | 94         |
| l) wskazanie inne niż określona pod litera j) lub k) podstawy                                                   |                           |            |
| m/kapitał własny jednostki, w tym:                                                                              | 38 405                    | 34 963     |
| - kapitał akcyjny - podstawowy                                                                                  | 23 866                    | 23 866     |
| - kapitał zapasowy                                                                                              | 11 097                    | 5 052      |
| - pozostały kapitał własny, w tym:                                                                              | 3 442                     | 6 045      |
| - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych                                                      | 0                         | 0          |
| - zysk /strata/ netto                                                                                           | 3 442                     | 6 045      |
| n/ zobowiązania jednostki w tym:                                                                                | 20 927                    | 23 078     |
| - długoterminowe                                                                                                | 6 966                     | 7 690      |
| - wobec jednostek powiązanych                                                                                   | 3 760                     | 318        |
| o/ należności jednostki, w tym:                                                                                 | 8 326                     | 10 122     |
| - długoterminowe                                                                                                |                           |            |
| - należności od jednostek powiązanych                                                                           | 14                        | 2          |
| p/ aktywa jednostki, razem                                                                                      | 59 332                    | 58 042     |
| r/ przychody ze sprzedaży w tym:                                                                                | 67 432                    | 69 552     |
| - od jednostek powiązanych                                                                                      | 1 514                     | 5 543      |
| s) zakupy od jednostek powiązanych                                                                              | 4 387                     | 6 908      |
| t/ otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy                                         |                           |            |

ZAKŁADY PORCELANY STÓŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| a.nazwa i siedziba jednostki, ze wskazaniem formy prawnej |            |            |
| b.data nabycia wkładu budowlanego / data sprzedaży        |            |            |
| - ...                                                     |            |            |
| - ...                                                     |            |            |
| c.wartość bilansowa wkładu budowlanego                    | 0          | 0          |

| DLUGOTERMIN.PAPIERY WARTOŚĆ. ORAZ<br>UDZIAŁY I INNE PRAWA MAJĄTKOWE (WG<br>ZBYWALNOŚCI)                                                       | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach<br>(wartość bilansowa)                                                                 |            |            |
| aa. akcje (wartość bilansowa)                                                                                                                 | 0          | 0          |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| ab. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                                             |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| ac. Inne wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                                              |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| b. z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w<br>regulowanym obrocie pozagiełdowym (wart bilansowa)                                      |            |            |
| ba. akcje (wartość bilansowa)                                                                                                                 |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| bb. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                                             |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| bc. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                                            |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| c. z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach<br>i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym<br>(wartość bilansowa) | 18 342     | 19 188     |
| ca. akcje (wartość bilansowa)                                                                                                                 | 17 350     | 17 350     |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  | 17 350     | 17 350     |
| cb. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                                             |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| cc. Inne udziały (wartość bilansowa)                                                                                                          | 992        | 1 838      |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  | 992        | 1 838      |
| d. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)                                                                                             | 0          | 0          |
| da. akcje i udziały (wartość bilansowa)                                                                                                       |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| db. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                                             |            |            |
| - korekty wartości (saldo)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                                                  |            |            |
| dc. Inne wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                                              | 0          | 0          |
| - korekty wartości (razem)                                                                                                                    |            |            |
| - wartość według cen nabycia - pożyczka                                                                                                       |            |            |
| Wartość według cen nabycia razem                                                                                                              |            |            |
| Korekty wartości (saldo) razem                                                                                                                |            |            |
| Wartość bilansowa razem                                                                                                                       | 18 342     | 19 188     |

| INNE SKŁADNIKI INWESTYCJI                             | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| a) w walucie polskiej                                 |            |            |
| b) w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na zł) |            |            |
| - ...                                                 |            |            |
| - ...                                                 |            |            |
| Inne składniki inwestycji długoterminowych razem      |            |            |

Nota 4.

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE                                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. należności długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług |            |            |
| - od jednostek zależnych                                    |            |            |
| - od jednostek stowarzyszonych                              |            |            |
| - od jednostki dominującej                                  |            |            |
| b. pozostałe należności długoterminowe, w tym:              |            |            |
| - od jednostek zależnych                                    |            |            |
| - od jednostek stowarzyszonych                              |            |            |
| - od jednostki dominującej                                  |            |            |
| Należności długoterminowe (netto)                           | 0          | 0          |
| c. rezerwy na należności (wielkość dodatnia)                |            |            |
| Należności długoterminowe (brutto)                          | 0          | 0          |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI<br>DŁUGOTERMINOWYCH       | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu                        |            |            |
| b) zwiększenia (z tytułu)                         |            |            |
| - ...                                             |            |            |
| - ...                                             |            |            |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                        |            |            |
| - ...                                             |            |            |
| - ...                                             |            |            |
| Stan należności długoterminowych na koniec okresu | 0          | 0          |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZAC NA<br>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu                                      |            |            |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                       |            |            |
| - ...                                                           |            |            |
| - ...                                                           |            |            |
| c) wykorzystanie (z tytułu)                                     |            |            |
| - ...                                                           |            |            |
| - ...                                                           |            |            |
| d) rozwiązanie (z tytułu)                                       |            |            |
| - ...                                                           |            |            |
| - ...                                                           |            |            |
| Stan odpisów aktualizac. na należności długoterminowe           | 0          | 0          |

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA)                     | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. należności długoterminowe w walucie polskiej           |            |            |
| b. należności długoterminowe w walutach obcych (wg walut) |            |            |
| Należności długoterminowe razem                           |            |            |

Nota 5.

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH ROZLICZEN<br>MIĘDZYOKRESOWYCH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU<br>DOCHODOWEGO | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| I. Stan rozliczeń międzyokres. z tyt. odroczonego podatku dochodowego na początek okresu               | 5 113      | 5 047      |
| a. zwiększenia (z tytułu)                                                                              | 1 710      | 371        |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne                                                 | 357        | 83         |
| - nadwyżka ujemnych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi                                | 0          | 52         |
| - koszty wynagrodzeń i ZUS                                                                             | 0          | 8          |
| - odpisy aktualizujące wyroby gotowe i produkcję w toku                                                | 208        | 0          |
| - rezerwy rozliczenia międzyokresowe bierne                                                            | 0          | 228        |
| - ulga B+R rozliczana w następnych latach                                                              | 993        | 0          |
| - utworzenie odpisu na należności                                                                      | 152        | 0          |
| - brak fizycznej likwidacji środka trwałego                                                            | 0          | 0          |
| - pozostałe                                                                                            | 0          | 0          |
| b. zmniejszenia (z tytułu)                                                                             | 631        | 305        |
| - nadwyżka ujemnych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi                                | 52         | 0          |
| - rezerwa na nagrody jubil. i odprawy emerytalne                                                       | 0          | 0          |
| - koszty wynagrodzeń i ZUS przejściowo nie uznane przez prawa podatkowe                                | 240        | 0          |
| - rezerwy rozliczenia międzyokresowe bierne                                                            | 288        | 0          |
| - brak fizycznej likwidacji środka trwałego                                                            | 49         | 0          |
| - pozostałe                                                                                            | 2          | 20         |
| - odpisy aktualizujące wyroby gotowe i produkcję w toku                                                |            | 283        |
| - koszty przejściowo nie uznane przez prawo podatkowe                                                  | 0          | 2          |
| Stan rozliczeń międzyokres. z tyt. odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu                    | 6 192      | 5 113      |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Nota 6.

| ZAPASY                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| a. materiały                       | 11 700        | 13 132        |
| b. półprodukty i produkty w toku   | 13 136        | 11 914        |
| c. produkty gotowe                 | 17 015        | 14 113        |
| d. towary                          | 680           | 610           |
| e. zaliczki na poczet dostaw       | 0             | 0             |
| <b>Zapasy brutto</b>               | <b>42 531</b> | <b>39 769</b> |
| <b>Odpis aktualizacyjny zapasy</b> | <b>3 478</b>  | <b>2 383</b>  |
| <b>Zapasy netto</b>                | <b>39 053</b> | <b>37 386</b> |

| ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY        | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| a. materiały                       | 1 386        | 762          |
| b. półproduktów i produktów w toku | 1 140        | 939          |
| c. produktów gotowe                | 943          | 653          |
| d. towary                          | 9            | 29           |
| e. zaliczki na poczet dostaw       | 0            | 0            |
| <b>Odpis aktualizacyjny zapasy</b> | <b>3 478</b> | <b>2 383</b> |

Nota 7.

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE                                    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. należności z tytułu dostaw, robót i usług, w tym:          | 33 192        | 37 303        |
| - od jednostek zależnych                                      | 3 858         | 2 245         |
| - od jednostek stowarzyszonych                                |               |               |
| - od jednostki stowarzyszonej                                 |               |               |
| b. pozostałe należności od jednostek zależnych                |               |               |
| c. pozostałe należności od jednostek stowarzyszonych          |               |               |
| d. pozostałe należności od jednostki dominującej              |               |               |
| e. należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń        | 900           | 891           |
| f. należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach   |               |               |
| g. pozostałe należności                                       | 27            | 69            |
| h. należności dochodzone na drodze sądowej, nie objęte        |               |               |
| <b>Należności krótkoterminowe (netto)</b>                     | <b>34 119</b> | <b>38 263</b> |
| <b>g. odpis aktualizacyjny należności (wielkość dodatnia)</b> | <b>1 135</b>  | <b>2 391</b>  |
| <b>Należności krótkoterminowe (brutto)</b>                    | <b>35 254</b> | <b>40 654</b> |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH NALEŻNOŚCI             | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. stan na początek okresu                                   | 2 391        | 535          |
| b. zwiększenia (z tytułu)                                    | 843          | 2 011        |
| - w tym : utworzenie odpisu aktualiz. na należności wątpliwe | 843          | 2 011        |
| -                                                            |              |              |
| c. wykorzystanie                                             | 0            | 0            |
| -                                                            |              |              |
| -                                                            |              |              |
| d. zmniejszenie / z tytułu / :                               | 2 099        | 155          |
| - umorzenie należności                                       |              | 0            |
| - zapłata należności                                         | 2 028        | 155          |
| - inne                                                       | 71           |              |
| <b>Stan odpisów aktualizac. należności na koniec okresu</b>  | <b>1 135</b> | <b>2 391</b> |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG (BRUTTO) - STRUKTURA WALUTOWA | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. należności w walucie polskiej                                       | 13 291        | 13 128        |
| b. należności w walutach obcych                                        | 21 036        | 27 526        |
| USD                                                                    | 3             |               |
| SEK                                                                    | 191           | 224           |
| GBP                                                                    | 35            |               |
| EUR                                                                    | 20 807        | 27 302        |
| <b>Należności krótkoterminowe, razem</b>                               | <b>34 327</b> | <b>40 654</b> |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. do 1 miesiąca                                                                                     | 15 793        | 20 458        |
| b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                                                                  | 8 509         | 9 084         |
| c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                                                                  |               |               |
| d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                                                      |               |               |
| e. powyżej 1 roku                                                                                    |               |               |
| f. należności przeterminowane                                                                        | 10 025        | 11 112        |
| <b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług, razem (brutto)</b>                                     | <b>34 327</b> | <b>40 654</b> |
| <b>g. odpis aktualizac. należności z tytułu dostaw robót i usług, (wielkość ujemna)</b>              | <b>1 135</b>  | <b>2 391</b>  |
| <b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem, (netto)</b>                                      | <b>33 192</b> | <b>38 263</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. do 1 miesiąca                                                                                             | 5 676      | 6 059      |
| b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                                                                          | 1 930      | 2 928      |
| c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                                                                          | 832        | 1 648      |
| d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                                                              | 1 207      | 41         |
| e. powyżej 1 roku                                                                                            | 380        | 436        |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (brutto)                                   | 10 025     | 11 112     |
| g. odpis aktualizac. należności z tytułu robót i usług, przeterminowane                                      | -1 135     | -2 391     |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (netto)                                    | 8 890      | 8 721      |

Nota 8.

| INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE                 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| I. Krótkoterminowe aktywa finansowe        | 2 249      | 4 360      |
| a/ w jednostkach powiązanych               | 1 129      | 1 078      |
| -udziały lub akcje                         |            |            |
| -inne papiery wartościowe                  | 1 129      | 1 078      |
| b/ w pozostałych jednostkach               | 0          | 0          |
| -udziały lub akcje                         |            |            |
| -inne krótkoterminowe aktywa finansowe     | 0          | 0          |
| -udzielone pożyczki                        | 0          | 0          |
| c/środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 120      | 3 282      |
| -środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 1 120      | 3 282      |
| INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE RAZEM           | 2 249      | 4 360      |

| PAPIERY WARTOŚCIOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU ORAZ UDZIAŁY I INNE PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)                     | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)                                          |            |            |
| aa. akcje (wartość bilansowa)                                                                                       |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| ab. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                   |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| ac. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                  |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| b. z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)            |            |            |
| ba. akcje (wartość bilansowa)                                                                                       |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| bb. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                   |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| bc. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                  |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| c. z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym |            |            |
| ca. akcje (wartość bilansowa)                                                                                       |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| cb. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                   |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| cc. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                  |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| d. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)                                                                   |            |            |
| da. akcje i udziały (wartość bilansowa)                                                                             |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| db. obligacje (wartość bilansowa)                                                                                   |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| dc. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)                                                                  |            |            |
| - wartość rynkowa                                                                                                   |            |            |
| - wartość według cen nabycia                                                                                        |            |            |
| Wartość według cen nabycia razem                                                                                    |            |            |
| Korekty wartości razem                                                                                              |            |            |
| Wartość rynkowa razem                                                                                               |            |            |
| Wartość bilansowa razem                                                                                             |            |            |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Nota 9.

| ŚRODKI PIENIĘŻNE                            | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. środki pieniężne w kasie                 | 212          | 172          |
| b. środki pieniężne na rachunkach bankowych |              |              |
| c. inne środki pieniężne w tym:             | 908          | 3 110        |
| - na rachunkach bankowych VAT               | 118          | 30           |
| <b>Środki pieniężne razem</b>               | <b>1 120</b> | <b>3 282</b> |

| ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)                                          | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. środki pieniężne w walucie polskiej                                         | 990          | 661          |
| b. środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) - USD | 78           | 280          |
| c. Środki pieniężne w walutach obcych/wg walut i po przeliczeniu na zł) - GBP  | 7            | 77           |
| d. środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) - SEK |              |              |
| e. środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) - EUR | 45           | 2 264        |
| <b>Środki pieniężne razem</b>                                                  | <b>1 120</b> | <b>3 282</b> |

Nota 10.

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. Stan rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu    |            |            |
| a. zwiększenia (z tytułu)                                                                         |            |            |
| -                                                                                                 |            |            |
| -                                                                                                 |            |            |
| b. zmniejszenia (z tytułu)                                                                        |            |            |
| -                                                                                                 |            |            |
| -                                                                                                 |            |            |
| <b>Stan rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>  |            |            |

| POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                 | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 1 144        | 799          |
| - ubezpieczenia majątkowe                            | 41           | 43           |
| - Targi Frankfurt                                    | 143          |              |
| - koszty roku przyszłego                             | 960          | 768          |
| - odsetki zarachowane                                | 0            | -12          |
| b. inne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:   | 294          | 626          |
| - należności z tytułu podatku VAT                    | 294          | 626          |
| <b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>   | <b>1 438</b> | <b>1 425</b> |

Nota 11

| KAPITAŁ Akcyjny / struktura/                     | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. a. wartość nominalna jednej akcji             | 3,10         | 3,10         |
| b. seria/emisja                                  | A            | A            |
| c. rodzaj akcji                                  | zwykłe       | zwykłe       |
| d. akcje uprzywilejowane                         | 0            | 0            |
| e. liczba akcji                                  | 500 080      | 500 080      |
| f. wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | 1 550 248,00 | 1 550 248,00 |
| g. sposób pokrycia kapitału                      |              |              |
| h. data rejestracji                              | 31.03.1992   | 31.03.1992   |
| i. Prawo do dywidendy (od daty)                  | 01.04.1992   | 01.04.1992   |
| 2. a. wartość nominalna jednej akcji             | 3,10         | 3,10         |
| b. seria/emisja                                  | B            | B            |
| c. rodzaj akcji                                  | zwykłe       | zwykłe       |
| d. akcje uprzywilejowane                         | 0            | 0            |
| e. liczba akcji                                  | 150 000      | 150 000      |
| f. wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | 465 000      | 465 000      |
| g. sposób pokrycia kapitału                      |              |              |
| h. data rejestracji                              | 30.07.1997   | 30.07.1997   |
| i. Prawo do dywidendy (od daty)                  | 01.01.1998   | 01.01.1998   |
| j. liczba akcji, razem                           | 650 080      | 650 080      |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Nota 12.

| KAPITAŁ ZAPASOWY                                                                  | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. kapitał utworzony ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej           | 5 535         | 5 535         |
| b. kapitał utworzony ustawowo                                                     |               |               |
| c. kapitał utworzony zgodnie ze statutem (umową), ponad wymaganą ustawowo wartość | 63 268        | 52 889        |
| d. kapitał z dopłat akcjonariuszy (wspólników)                                    |               |               |
| e. inny                                                                           |               |               |
| <b>Kapitał zapasowy razem</b>                                                     | <b>68 803</b> | <b>58 424</b> |

Nota 13.

| POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. kapitał rezerwowy                                     |            |            |
| b.                                                       |            |            |
| c.                                                       |            |            |
| d.                                                       |            |            |
| <b>Pozostałe kapitały rezerwowe razem</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Nota 14.

| ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH                                       | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. nie podzielony zysk (wartość dodatnia)                           |            |            |
| b. nie pokryta strata (wartość ujemna)                              |            |            |
| <b>Nie podzielony zysk lub nie pokryta (strata) z lat ubiegłych</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Nota 15.

| ZMIANA STANU REZERWY NA PODATEK DOCHODOWY                                 | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. Stan rezerw na podatek dochodowy na początek okresu                    | 2 142        | 973          |
| b. zwiększenia (z tytułu)                                                 | 638          | 1 249        |
| - wycena forward                                                          | 0            | 0            |
| - różnica kosztu leasingu operacyjnego wykazany w księgach jako finansowy | 337          | 1 249        |
| - amortyzacja                                                             | 0            | 0            |
| - pozostałe                                                               | 0            | 0            |
| - nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi / wycena należności/   | 301          | 0            |
| c. zmniejszenia (z tytułu)                                                | 59           | 80           |
| - amortyzacja z tytułu 30% ulg inwestycyjnych 2002-2006                   | 59           | 66           |
| - nadwyżka dodatnich nad ujemnymi niezrealizowanymi różnicami kursowymi   |              | 14           |
| - wycena forward                                                          | 0            | 0            |
| - kosztu leasingu operacyjnego wykazany w księgach jako finansowy         |              |              |
| <b>Stan rezerw na koniec okresu</b>                                       | <b>2 721</b> | <b>2 142</b> |

Nota 15.

| POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)                       | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 1 898        | 3 417        |
| - bankowy fundusz gwarancyjny                        | 0            | 0            |
| - urlopy wypoczynkowe                                | 1 012        | 1 467        |
| - badanie sprawozdań finansowych                     | 52           | 41           |
| - rezerwa na wynagrodzenia                           | 834          | 1 909        |
| - pozostałe                                          | 0            | 0            |
| b. rezerwy na straty finansowe, w tym:               | 134          | 0            |
| - zwrot subwencji PFR dla Limko                      | 134          | 0            |
| -                                                    |              |              |
| <b>Pozostałe rezerwy razem</b>                       | <b>2 032</b> | <b>3 417</b> |

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (Z WYŁĄCZENIEM REZERW NA NALEŻNOŚCI) | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Stan pozostałych rezerw na początek okresu</b>                    | <b>19 269</b> | <b>18 831</b> |
| a. utworzenie (z tytułu)                                             | 1 878         | 438           |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe                                    | 1 402         | 160           |
| - rezerwa na odpisy emerytalne                                       | 476           | 278           |
| b. wykorzystanie (z tytułu)                                          | 0             | 0             |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe                                    |               |               |
| - rezerwa na odpisy emerytalne                                       |               |               |
| c. rozwiązanie (z tytułu)                                            | 0             | 0             |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe                                    |               |               |
| - rezerwa na odpisy emerytalne                                       |               |               |
| <b>Stan pozostałych rezerw na koniec okresu (wg tytułów)</b>         | <b>21 147</b> | <b>19 269</b> |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe                                    | 17 638        | 13 621        |
| - rezerwa na odpisy emerytalne                                       | 3 509         | 5 648         |
| <b>Stan rezerw na koniec okresu</b>                                  | <b>21 147</b> | <b>19 269</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STÓŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

## Nota 16.

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE                                                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. długoterminowe kredyty bankowe, w tym:                                               | 6 821         | 4 664         |
| - od jednostki dominującej                                                              | 0             | 0             |
| b. długoterminowe pożyczki, w tym:                                                      | 0             | 0             |
| - od jednostek zależnych                                                                |               |               |
| - od jednostek stowarzyszonych                                                          |               |               |
| - od jednostki dominującej                                                              |               |               |
| c. zobowiązania z tytułu wyemitowanych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | 0             | 0             |
| d. zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych (zakup WUG)   |               |               |
| e. zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego                                      | 17 090        | 24 370        |
| f. pozostałe zobowiązania długoterminowe                                                | 0             | 0             |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                                                | <b>23 911</b> | <b>29 034</b> |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. powyżej 1 roku do 3 lat                                   | 18 349        | 15 237        |
| b. powyżej 3 do 5 lat                                        | 5 562         | 13 797        |
| c. powyżej 5 lat                                             |               |               |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                     | <b>23 911</b> | <b>29 034</b> |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)                                        | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. zobowiązania długoterminowe w walucie polskiej                                       | 7 785         | 5 887         |
| b. zobowiązania długoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) EUR | 16 126        | 23 147        |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                                                | <b>23 911</b> | <b>29 034</b> |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK |          |                                   |                                   |                                          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa (firma) podmiotu                                             | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | Kwota kredytu pozostała do spłaty | Warunki oprocentowania                   | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| mBANK                                                              | Warszawa | 7.962 tys. PLN                    | 3.017 tys. PLN                    | WIBOR 1 M + marża                        | 30.06.2027    | Hipoteka łączna do kwoty 11.943.000,- PLN na rzecz mBanku, pełnomocnictwo do rachunków bieżących, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej majątku nieruchomego i ruchomego.                                                                                                                                                                          |
| mBANK                                                              | Warszawa | 5.000 tys. EUR<br>22.500 tys. PLN | 41 tys. EUR<br>3.756 tys. PLN     | ESTR ON EUR, WIBOR ON PLN + marża        | 22.09.2025    | Hipoteka łączna do kwoty 6.000.000 EUR na rzecz mBanku, pełnomocnictwo do rachunków bieżących, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej majątku nieruchomego i ruchomego, zapewnienie 10 mln PLN obrotów.                                                                                                                                             |
| BNP Paribas S.A.                                                   | Warszawa | 7.500 tys. PLN                    | 7 tys. PLN                        | WIBOR 1 M + marża<br>EURIBOR 1 M + marża | 08.08.2025    | Hipoteka umowna łączna do kwoty 11.250.000,- PLN na rzecz Banku. Zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych do kwoty 11.250.000 PLN na rzecz Banku BNP Paribas, pełnomocnictwo do rachunków bieżących, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej zapasu wyrobów gotowych, cicha cesja wierzytelności z kontraktów zawartych ze stałymi odbiorcami. |

## Nota 17.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE                                                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. kredyty bankowe                                                                       | 1 648         | 3 936         |
| - od jednostki dominującej                                                               |               |               |
| b. pożyczki                                                                              |               |               |
| - od jednostek zależnych                                                                 |               |               |
| - od jednostek stowarzyszonych                                                           |               |               |
| - od jednostki dominującej                                                               |               |               |
| c. zobowiązania z tytułu wyemitowanych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych |               |               |
| d. zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu                                         |               |               |
| e. zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, w tym:                                   | 20 965        | 28 838        |
| - wobec jednostek zależnych                                                              | 634           | 1 673         |
| - wobec jednostek stowarzyszonych                                                        |               |               |
| - wobec jednostki dominującej                                                            |               |               |
| f. zaliczki otrzymane na poczet dostaw                                                   | 39            | 35            |
| g. zobowiązania weksłowe                                                                 |               |               |
| h. zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych                          | 4 264         | 4 078         |
| i. zobowiązania z tytułu dywidend                                                        | 120           | 108           |
| j. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                     | 2 727         | 2 585         |
| k. zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty, w tym:                                  | 0             | 0             |
| - z tytułu kredytów bankowych i pożyczek                                                 | 0             | 0             |
| l. fundusze specjalne                                                                    | 0             | 0             |
| m. pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:                                        | 6 583         | 7 015         |
| - wykonanie polecenia IKB Leasing                                                        | 0             | 0             |
| - zobowiązanie z tytułu kupna Sp. "Ćmielów" Sp. z o.o.                                   | 0             | 0             |
| - leasing                                                                                | 5 864         | 6 307         |
| - inne zobowiązania krótkoterminowe                                                      | 719           | 708           |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                                                | <b>36 346</b> | <b>46 595</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK |          |                                   |                                   |                        |               |                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa (firma) podmiotu                                              | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | Kwota kredytu pozostała do spłaty | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia                                                                                                                                                                                                  |
| mBANK                                                               | Warszawa | 7.962 tys. PLN                    | 1.648 tys. PLN                    | WIBOR 1 M + marża      | 30.06.2027    | Hipoteka łączna do kwoty 11.943.000,-PLN na rzecz mBanku, pełnomocnictwo do rachunków bieżących, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej majątku nieruchomości i ruchomego. |

| FUNDUSZE SPECJALNE (Z PODZIAŁEM NA TYTUŁY) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| a. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 0          | 0          |
| b.                                         |            |            |
| c.                                         |            |            |
| Fundusze specjalne razem                   | 0          | 0          |

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)                                  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej                                 | 22 727     | 29 634     |
| b. zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł) | 13 619     | 16 961     |
| GBP                                                                                |            |            |
| EUR                                                                                | 13 619     | 16 961     |
| USD                                                                                |            |            |
| SEK                                                                                |            |            |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem                                                 | 36 346     | 46 595     |

Nota 18.

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW       | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a. przychody przyszłych okresów, w tym:                         | 0          | 0          |
| - dotacja z PFRON                                               | 0          | 0          |
| - dotacja z PZU                                                 |            | 0          |
| - nieodpłatne otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntów   | 0          | 0          |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów razem | 0          | 0          |

ZAKŁADY PORCELANY STÓŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Noty do rachunku zysków i strat

Nota 19.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY<br>PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA -<br>WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI) | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a. Przychody ze sprzedaży produktów                                                             | 193 373        | 226 274        |
| b. Przychody ze sprzedaży kalki                                                                 | 1 679          | 0              |
| c. Przychody ze sprzedaży usług                                                                 | 4 895          | 4 451          |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>                                             | <b>199 947</b> | <b>230 725</b> |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a. kraj                                             | 67 249         | 63 859         |
| b. eksport                                          | 132 698        | 166 866        |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b> | <b>199 947</b> | <b>230 725</b> |

Nota 20.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW<br>I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA -<br>WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI) | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów obcych                                                      | 3 733         | 5 892         |
| b. Przychody ze sprzedaży towarów własnych                                                                 | 6 566         | 4 497         |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów<br/>razem</b>                                         | <b>10 299</b> | <b>10 389</b> |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW<br>I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a. kraj                                                                       | 8 935         | 10 389        |
| b. eksport                                                                    | 1 364         |               |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów<br/>razem</b>            | <b>10 299</b> | <b>10 389</b> |

Nota 21.

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU                               | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a. zużycie materiałów i energii                     | 74 300         | 82 870         |
| b. usługi obce + podatki                            | 34 196         | 45 706         |
| c. wynagrodzenia                                    | 70 240         | 67 421         |
| d. narzuty na wynagrodzenia                         | 12 388         | 11 958         |
| e. świadczenia na rzecz pracowników                 | 6 102          | 6 570          |
| f. amortyzacja                                      | 9 038          | 6 648          |
| g. pozostałe                                        | 4 467          | 3 552          |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>                  | <b>210 731</b> | <b>224 725</b> |
| - koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby    | -5 701         | -4 741         |
| - zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych | -5 850         | -2 393         |
| - koszty sprzedaży (wielkość ujemna)                | -22 364        | -25 630        |
| - koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)         | -23 746        | -30 090        |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>      | <b>153 070</b> | <b>161 871</b> |

Nota 22.

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE                                      | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego               | 176          | 41           |
| b. Dotacje - Wojewódzki Urząd Pracy                                 | 71           | 89           |
| c. rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (z tytułu)                  | 2 548        | 1 622        |
| - spłata należności                                                 | 2 528        | 91           |
| - pozostałe (odpis aktualizacyjny wartości zapasów)                 | 20           | 1 531        |
| d. rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 0            | 0            |
| e. pozostałe, w tym:                                                | 5 431        | 1 217        |
| - odpis prawa wieczystego użytkowania gruntów                       | 0            | 0            |
| - zwrot kosztów postępowania sądowego                               |              | 12           |
| - odpis przedawnionych zobowiązań                                   | 5            | 11           |
| - otrzymane kary, odszkodowania, darowizny                          | 184          | 188          |
| - dotacja PFRON                                                     | 1 035        | 980          |
| - dopłaty do energii ciepłej Urząd Gminy                            | 375          | 0            |
| - wartość odtworzeniowa środka trwałego                             | 258          | 0            |
| - dotacja do cen gazu i energii                                     | 3 552        | 0            |
| - pozostałe                                                         | 22           | 26           |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>                         | <b>8 226</b> | <b>2 969</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Nota 23.

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE                                                | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. strata ze zbycia składników majątku trwałego                            | 0            | 0            |
| b. wypłacone odszkodowania                                                 | 0            | 0            |
| c. koszty postępowania spornego                                            |              |              |
| d. odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne               | 0            | 0            |
| e. odpisy aktualizacyjne                                                   | 4 081        | 2 493        |
| - odpisy aktualizacyjne należności                                         | 1296         | 2011         |
| - utworzenie rezerwy                                                       | 100          |              |
| - utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne          | 1 569        | 438          |
| - odpis aktualizacyjny zapasów                                             | 1116         | 44           |
| - pozostałe,                                                               |              | 1            |
| f. Darowizny                                                               | 32           | 102          |
| g. wartość netto likwidacji środków trwałych i koszty fizycznej likwidacji | 0            | 0            |
| h. złomowanie zapasów                                                      | 260          | 304          |
| i. pozostałe                                                               | 21           | 0            |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>                                   | <b>4 394</b> | <b>2 899</b> |

Nota 24.

| PRZYCHODY Z AKCJI I UDZIAŁÓW W INNYCH JEDNOSTKACH, W TYM: | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. od jednostek zależnych                                 | 0          | 0          |
| 2. od jednostek stowarzyszonych                           |            |            |
| 3. od jednostki dominującej                               |            |            |
| <b>Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Nota 25.

| PRZYCHODY Z POZOSTAŁEGO MAJĄTKU FINANSOWEGO, W TYM:       | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. od jednostek zależnych                                 |            |            |
| 2. od jednostek stowarzyszonych                           |            |            |
| 3. od jednostki dominującej                               |            |            |
| <b>Przychody z pozostałego majątku finansowego, razem</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Nota 26.

| POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE                                                | 31.12.2023   | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| a/ dywidendy i udziały w zysku                                               | 900          | 750        |
| - od jednostek zależnych                                                     | 900          | 750        |
| - od jednostek stowarzyszonych                                               | 0            | 0          |
| - od jednostki dominującej                                                   | 0            | 0          |
| b. pozostałe odsetki, w tym:                                                 | 52           | 17         |
| - oprocentowanie środków na rachunkach bankowych                             | 0            | 0          |
| - odsetki od należności - otrzymane                                          | 0            | 17         |
| - odsetki zarachowane,                                                       | 52           | 0          |
| - odsetki od pozostałych jednostek                                           | 0            | 0          |
| c. zysk ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | 0            | 0          |
| d. odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | 0            | 0          |
| e. dodatnie różnice kursowe                                                  | 419          | 0          |
| f. premia ze sprzedanych opcji walutowych                                    | 0            | 0          |
| g. pozostałe, w tym:                                                         | 0            | 115        |
| - dopłata do udziałów                                                        | 0            | 0          |
| - rozwiązanie rezerwy na aktywa finansowe                                    | 0            | 0          |
| f. wycena forward                                                            | 0            | 115        |
| <b>Pozostałe przychody finansowe razem</b>                                   | <b>1 371</b> | <b>882</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Nota 27.

| KOSZTY FINANSOWE                                    | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a. odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:           | 713          | 733          |
| - odsetki od kredytu obrotowego                     | 278          | 582          |
| - odsetki od kredytu inwestycyjnego                 | 435          | 139          |
| - odsetki od kredytu restrukturyzacyjnego           | 0            | 0            |
| - pozostałe odsetki                                 | 0            | 12           |
| b. pozostałe odsetki, w tym:                        | 1 527        | 238          |
| - dla jednostek zależnych                           | 0            | 0            |
| - od zobowiązań                                     | 47           | 3            |
| - od leasingu                                       | 1 480        | 235          |
| c. wycena forward                                   |              | 11           |
| d. - pozostałe                                      | 0            | 0            |
| e. ujemne różnice kursowe, w tym:                   | 0            | 174          |
| - zrealizowane                                      | 0            | -108         |
| - niezrealizowane                                   | 0            | 282          |
| f. - odpisy aktualizujące                           | 0            | 0            |
| - na odsetki od należności                          | 0            | 0            |
| - aktualizacja wartości inwestycji - akcje, udziały | 0            | 0            |
| - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu           | 0            | 0            |
| g. pozostałe koszty finansowe, w tym:               | 135          | 254          |
| - prowizje od kredytów i gwarancji bankowych        | 90           | 106          |
| - strata ze zbycia akcji                            | 0            | 0            |
| - opłata za finansowanie leasingu                   | 45           | 148          |
| -                                                   | 0            | 0            |
| <b>Koszty finansowe razem</b>                       | <b>2 375</b> | <b>1 410</b> |

Nota 28.

| PODATEK DOCHODOWY                                                                                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. Zysk brutto                                                                                      | 6 250      | 16 576     |
| 2. Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | -1 958     | 1 394      |
| 3. Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym     | -3 875     | -5 664     |
| 4. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym:    | -417       | -517       |
| - ulga B + R                                                                                        | -389       | -428       |
| - darowizny                                                                                         | -28        | -89        |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                      | 0          | 11 789     |
| 6. Podatek dochodowy według stawki 19%                                                              | 0          | 2 240      |
| 7. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku                                            |            |            |
| 8. Podatek dochodowy należny                                                                        | 0          | 2 240      |
| 9. Rezerwa na podatek dochodowy                                                                     |            |            |
| - stan na początek okresu                                                                           | 5 113      | 4 811      |
| - zwiększenie                                                                                       | 1 710      | 370        |
| - zmniejszenie                                                                                      | 631        | 305        |
| - stan na koniec okresu                                                                             | 6 192      | 5 113      |
| 10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego                             |            |            |
| - stan na początek okresu                                                                           | 2 142      | 974        |
| - zwiększenie                                                                                       | 638        | 1 249      |
| - zmniejszenie                                                                                      | 59         | 81         |
| - stan na koniec okresu                                                                             | 2 721      | 2 142      |
| 11. Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat      | -441       | 3 342      |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) Z PODZIAŁEM NA TYTUŁY | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| a.                                                                                 |            |            |
| b.                                                                                 |            |            |
| c.                                                                                 |            |            |
| d.                                                                                 |            |            |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) razem                |            |            |

Nota 29.

| ZYSK (STRATA) NETTO                               | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| a. zysk/strata netto                              | 6 691      | 13 234     |
| b. zyski (straty) netto jednostek zależnych       |            |            |
| c. zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych |            |            |
| Zysk (strata) netto                               | 6 691      | 13 234     |

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 30.

|                                                         | 31.12.2023   | 31.12.2022    |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>I. Zysk netto</b>                                    | <b>6 691</b> | <b>13 234</b> |
| <b>1. Amortyzacja</b>                                   | <b>9 038</b> | <b>6 349</b>  |
| <b>2. Zysk z tytułu różnic kursowych</b>                |              |               |
| Dodatnie różnice kursowe                                | 6            | -158          |
| Ujemne różnice kursowe                                  | -9           | 345           |
| <b>RAZEM</b>                                            | <b>-3</b>    | <b>187</b>    |
| <b>3. Odsetki i udziały w zyskach</b>                   |              |               |
| a Zarachowane odsetki z poprzedniego roku               | -51          | 0             |
| b Dywidendy                                             | -900         | -750          |
| Odsetki od pożyczek zapłacone                           | 0            | 0             |
| Odsetki od lokat zarachowane                            | 0            | 0             |
| c Odsetki zapłacone kredyt obrotowy w PLN               | 277          | 570           |
| Odsetki zapłacone kredyt obrotowy dewizowy              | 1            | 13            |
| Odsetki zapłacone kredyt inwestycyjny dewizowy          | 0            | 0             |
| Odsetki zapłacone kredyt restrukturyzacyjny             | 0            | 0             |
| Odsetki zapłacone od leasingu                           | 1 479        | 234           |
| Prowizje od kredytów                                    | 90           | 105           |
| <b>RAZEM</b>                                            | <b>896</b>   | <b>172</b>    |
| <b>C.II.8 Razem</b>                                     | <b>1 847</b> | <b>922</b>    |
| <b>4. Zysk z działalności inwestycyjnej</b>             |              |               |
| Zysk ze sprzedaży środków trwałych                      | 173          | 1             |
| Wartość sprzedanych środków                             |              |               |
| wycena opcji walutowych                                 |              | -104          |
| Rozwiązanie leasingu                                    | 73           | 0             |
| Strata na sprzedaży akcji                               | 0            | 0             |
| Połączenie z Limko Sp. z o.o.                           | 140          | 0             |
| <b>RAZEM</b>                                            | <b>40</b>    | <b>-103</b>   |
| <b>5. Zmiana stanu rezerw</b>                           |              |               |
| Pasywa B.I. Rezerwy na zobowiązania B.O.                | 25 328       | 22 024        |
| B.Z.                                                    | 25 900       | 24 828        |
| <b>Różnica - zmiana stanu rezerw na koniec roku</b>     | <b>572</b>   | <b>2 804</b>  |
| <b>6. Zmiana stanu zapasów</b>                          |              |               |
| Aktywa B.I. Zapasy B.O.                                 | 38 155       | 29 499        |
| B.Z.                                                    | 39 053       | 37 385        |
| <b>Różnica - zmiana stanu zapasów na koniec roku</b>    | <b>-898</b>  | <b>-7 886</b> |
| <b>7. Zmiana stanu należności</b>                       |              |               |
| Aktywa B. II. Należności krótkoterminowe B.O.           | 38 563       | 31 589        |
| B.Z.                                                    | 34 120       | 38 263        |
| Należności niezapłacone środki trwałe                   |              |               |
| <b>Różnica - zmiana stanu należności na koniec roku</b> | <b>4 443</b> | <b>-6 674</b> |

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| 8. Zmiana stanu zobowiązań                                                 | B.O.   | B.Z.   | Zmiana  |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
| Pasywa B.III. Zobowiązania krótkoterminowe                                 | 46 780 | 36 346 | -10 434 |
| Dywidenda                                                                  | 108    | 120    | 12      |
| Inne zobowiązania finansowe                                                |        | 0      | 0       |
| Zobow. z tyt. leasingu                                                     | 6 307  | 5 864  | -443    |
| Kredyty                                                                    | 3 936  | 1 648  | -2 288  |
| Kredyty długoterminowe                                                     | 4 664  | 6 821  | 2 157   |
| Zobowiązania z tyt. Leasingu roku poprzedniego                             | 30 815 | 22 669 | -8 146  |
| Zobowiązania z tyt. Leasingu roku bieżącego                                | 300    | 285    | -15     |
| Zobowiązania z tytułu inwestycji                                           | 748    | 223    | -525    |
| Razem - zmiana stanu zobowiązań krótkoter. z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 35 681 | 28 491 | -7 190  |

| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych     | B.O.  | B.Z.  | Zmiana |
|------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe      | 5 112 | 6 191 | -1 079 |
| Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe     | 1 425 | 1 438 | -13    |
| Wartość sprzed. WUG                            | 0     | 0     | 0      |
| Pasywa B.IV. Rozliczenia międzyokresowe        | 0     | 0     | 0      |
| Razem- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 6 537 | 7 629 | -1 092 |

| B.I WPLYWY                                                                |       |     |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|-----|
| 1. Zbycie war.niem. i praw. oraz rzecz. aktywów trwałych                  | 173   |     |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne |       |     |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                          |       | 0   |
| a. w jednostkach powiązanych                                              | 900   | 750 |
| b. w pozostałych jednostkach                                              | 0     | 0   |
| c. Środki pieniężne z połączenia z Limko                                  | 325   | 0   |
| Splata weksła                                                             |       |     |
| Zaliczki na środki trwałe                                                 | 293   | 1   |
| Razem                                                                     | 1 398 | 750 |

| B.II. WYDATKI                                               |       |         |
|-------------------------------------------------------------|-------|---------|
| 1. Nabycie war.niem i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych |       |         |
| Obroty Wn konta 080+081                                     | 2 550 | 48 769  |
| Nabycie leasingu                                            | -438  | -33 485 |
| Zrealizowana zaliczka na środki trwałe                      |       | 0       |
| Zobowiązanie na B.O.                                        | 747   | 449     |
| Zobowiązanie na B.Z.                                        | 223   | 747     |
| Razem                                                       | 2 636 | 14 986  |

|                                   |   |   |
|-----------------------------------|---|---|
| 3. Na aktywa finansowe, w tym     | 0 | 0 |
| a. w jednostkach powiązanych B.O. |   |   |
| Aktywa A.IV.3.a) B.Z.             |   |   |
| Razem                             | 0 | 0 |

|                                                |     |        |
|------------------------------------------------|-----|--------|
| 4. Inne wydatki na aktywa finansowe            |     |        |
| Inwestycje krótkoterminowe Poz.III.1.b) zmiana | 0   | 0      |
| Aktywa A.II.3-Zaliczki na środki trwałe B.O.   | 1   | 5 069  |
| B.Z.                                           | 293 | 1      |
| Razem                                          | 292 | -5 068 |

| C.I WPLYWY            |   |       |
|-----------------------|---|-------|
| 2. Kredyty i pożyczki |   | 2 872 |
|                       |   | -187  |
| Razem                 | 0 | 2 685 |

|                          |   |   |
|--------------------------|---|---|
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 |
|--------------------------|---|---|

| C.II WYDATKI                                     |       |     |
|--------------------------------------------------|-------|-----|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 991 | 999 |
| 3. Splata kredytów i pożyczek                    | 132   |     |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych         | -3    |     |
| Razem                                            | 129   | 0   |

|                                         |       |       |
|-----------------------------------------|-------|-------|
| 7. Płatności zobowiązań z tyt. Leasingu | 8 161 | 7 151 |
|-----------------------------------------|-------|-------|

|            |       |     |
|------------|-------|-----|
| 8. Odsetki | 1 848 | 922 |
|------------|-------|-----|

|                           |  |   |
|---------------------------|--|---|
| 9. Inne wydatki finansowe |  | 0 |
|---------------------------|--|---|

ZAKŁADY PORCELANY STOŁOWEJ 'LUBIANA' S.A. W LUBIANIE  
NOTY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

| koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Wyszczególnienie                                                                                                                                                  | Wartość w zł |
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie                                                                                                                      | 2 278 164,04 |
| w tym odsetki                                                                                                                                                     | 0,00         |
| w tym różnice kursowe                                                                                                                                             | 0,00         |

| Wyszczególnienie pozycji:                                    | Wartość w zł | Uwagi       |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Piec rolkowy do wypału dekoracji CERIC WISTRA nr 2 - używany | 1 122 465,13 | śt przyjęty |
| Narzędzia do prasow.izostatycznego                           | 1 127 668,92 |             |
| w tym: przyjęte do użytkowania                               | 1 053 682,42 | śt przyjęty |
| w budowie                                                    | 73 986,50    | w toku      |
| Rozbudowa magazynu opakowań                                  | 2 926,00     | w toku      |
| Ogrodzenie na działce nr 1126                                | 25 103,99    | w toku      |
| Razem koszt wytworzenia śr.trwałych w budowie w 2023r.       | 2 278 164,04 |             |

Transakcje z podmiotami powiązanymi na 31.12.2023

| Wyszczególnienie                | PFP<br>"Ćmielów i<br>Chodzież"<br>SA | Wistil SA | Lubiana-<br>Hurt Sp. z<br>o.o. | Ariadna SA | Lubeko Sp.<br>z o.o. |
|---------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------|------------|----------------------|
| Długoterminowe należności       | 0                                    | 0         | 0                              | 0          | 0                    |
| Krótkoterminowe należności      | 0                                    | 170       | 447                            | 0          | 17                   |
| Długoterminowe zobowiązania     | 0                                    | 0         | 0                              | 0          | 0                    |
| Krótkoterminowe zobowiązania    | 1144                                 | 594       | 2078                           | 0          | 42                   |
| Przychody ze sprzedaży          | 1309                                 | 600       | 870                            | 1          | 163                  |
| Koszty działalności operacyjnej | 3854                                 | 10        | 10326                          | 0          | 255                  |
| Pozostałe przychody operacyjne  | 27                                   | 0         | 0                              | 0          | 0                    |
| Przychody finansowe             | 0                                    | 0         | 0                              | 0          | 0                    |
| Koszty finansowe                | 51                                   | 0         | 0                              | 0          | 0                    |

Lubiana dnia 28.02.2024 rok.