



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY

od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r.

Dla udziałowców „LUBIANA - HURT” Sp. z o.o.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, oraz § 33 umowy spółki Pkt.1: "Roczne sprawozdanie finansowe powinno być sporządzone przez Zarząd w ciągu dwóch miesięcy po upływie roku obrotowego, a najpóźniej z upływem następnych dwóch miesięcy powinno być zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników”.

Na podstawie art. 45 ust. 2. ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	strona
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
2. Bilans	4
3. Rachunek zysków i strat	7
4. Informacja dodatkowa	8

Łubiana, dnia 14.02.2023r.

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za okres:
od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022 r.

I. Informacje o Spółce

1) Spółka prowadzi działalność gospodarczą pod firmą „LUBIANA - HURT” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Siedzibą spółki jest miejscowość Łubiana.

Przedmiot działania spółki:

- sprzedaż hurtowa wyrobów porcelanowych, ceramicznych i szklanych oraz środków czyszczących,
- sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych,
- sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego,
- sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego,
- sprzedaż detaliczna artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie towarów,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- reklama,
- wynajem i dzierżawa pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli,
- pozostała działalność komercyjna,

Działalność podstawowa, którą jest sprzedaż hurtowa wyrobów porcelanowych, ceramicznych i szklanych oraz środków czyszczących oznaczona kodem PKD **4644Z**.

Organem prowadzącym rejestr jest:

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (nr KRS 0000196757).

2) Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

Ustalając zdolność spółki do kontynuowania działalności, uwzględniono wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2010 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.)

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 porównywalne. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

1) Omówienie stosowanych metod wyceny

- 1) Rzeczowe aktywa obrotowe – towary objęte są ewidencją wartościową wg cen zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej; budynki, maszyny i urządzenia amortyzuje się metodą liniową. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości do 3.500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie oddania do użytkowania.
- 3) Zastosowano zasadę ostrożnej wyceny urealniaszając należności o rezerwy utworzone na dłużników zalegających z zapłatą, których wypłacalność jest wątpliwa oraz na należności sporne.

Bilans na dzień 31.12.2022r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	163 512,91	160 020,95
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	163 512,91	160 020,95
1	Środki trwałe	163 512,91	160 020,95
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 267,14	147 195,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 931,58	12 176,61
d)	środki transportu	1 314,19	649,22
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.	Aktywa obrotowe	3 888 194,18	4 831 576,93
I.	Zapasy	1 928 895,71	2 260 862,31
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	1 928 895,71	2 260 862,31
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	889 270,56	1 640 327,05
1	Należności od jednostek powiązanych	134 818,00	472 602,91
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	134 818,00	472 602,91
-	- do 12 miesięcy	134 818,00	472 602,91
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	b) inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	b) inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	754 452,56	1 167 724,14
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	743 112,56	1 143 700,13
-	- do 12 miesięcy	743 112,56	1 143 700,13
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	b) z tytułu podatków, VAT dotacji ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	24,01
c)	c) inne	11 340,00	24 000,00
d)	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 065 098,16	924 603,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 065 098,16	924 603,07
a)	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 065 098,16	924 603,07
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 065 098,16	924 603,07
-	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 929,75	5 784,50
C.	Należne wpłaty na kapitale (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<u>RAZEM AKTYWA</u>	<u>4 051 707,09</u>	<u>4 991 597,88</u>

	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 148 441,03	2 358 123,36
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 288 691,73	1 298 441,03
	- nadwyżka wartości sprzedaży na wartość nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	759 749,30	959 682,33
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 903 266,06	2 633 474,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	357 315,00	415 254,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	347 315,00	390 254,00
	- długoterminowa	347 315,00	390 254,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	10 000,00	25 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	10 000,00	25 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	133 278,46	44 426,14
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	133 278,46	44 426,14
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	133 278,46	44 426,14
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 412 672,60	2 173 794,38
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 089 255,16	1 729 914,99
	a) a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 089 255,16	1 729 914,99
	- do 12 miesięcy	1 089 255,16	1 729 914,99
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	293 643,38	412 145,70
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	87 897,97	110 579,69
	- do 12 miesięcy	87 897,97	110 579,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	94 166,35	130 357,62
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 579,06	171 208,39
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	29 774,06	31 733,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	4 051 707,09	4 991 597,88

WZGLĘDNY
Sumaryczny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022- 31.12.2022

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2021 na dzień 31.12.2021	Rok 2022 na dzień 31.12.2022
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	10 452 413,52 zł	13 393 722,86 zł
	-od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00 zł	0,00 zł
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	-10 000,00 zł	-15 000,00 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 462 413,52 zł	13 408 722,86 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	9 667 597,13 zł	12 111 153,24 zł
I	Amortyzacja	14 797,01 zł	19 518,96 zł
II	Zużycie materiałów i energii	124 269,20 zł	171 052,74 zł
III	Usługi obce	726 952,30 zł	892 461,92 zł
IV	Podatki i opłaty	12 052,14 zł	16 863,65 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V	Wynagrodzenia	674 869,20 zł	819 000,08 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	144 706,44 zł	183 105,44 zł
	-emerytalne	49 302,41 zł	77 060,42 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	62 539,67 zł	80 060,08 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 907 411,17 zł	9 929 090,37 zł
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	784 816,39 zł	1 282 569,62 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	297 001,79 zł	32 070,19 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 731,71 zł	0,00 zł
II	Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inne przychody operacyjne	226 270,08 zł	32 070,19 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	156 489,32 zł	116 799,63 zł
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 903,00 zł	15 000,00 zł
III	Inne koszty operacyjne	104 586,32 zł	101 799,63 zł
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	925 328,86 zł	1 197 840,18 zł
G	Przychody finansowe	191,67 zł	6 200,27 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00 zł	0,00 zł
a	a) od jednostek powiązanych w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	-których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
b	b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II	Odsetki, w tym	191,67 zł	425,40 zł
	-od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
	-w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V	Inne	0,00 zł	5 774,87 zł
H	Koszty finansowe	626,23 zł	256,12 zł
I	Odsetki, w tym	57,40 zł	256,12 zł
	-dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
	-w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inne	568,83 zł	0,00 zł
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	924 894,30 zł	1 203 784,33 zł
J	Podatek dochodowy	165 145 zł	244 102 zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00 zł	0,00 zł
L	Zysk / strata netto (K- L-M)	759 749,30 zł	959 682,33 zł

Sporządził

Zatwierdził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Peplińska

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szarmach

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„LUBIANA -HURT” SPÓŁKA Z O.O. ZA ROK 2022**

USTĘP 1 – Objasnienia do bilansu

1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy zawiera tabela stanowiąca **załącznik Nr 1**, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) zawiera tabela stanowiąca **załącznik Nr.2**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie;

- Spółka posiada grunty użytkowane wieczystie w Elblągu o wartości 1.567,67 złotych

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu;

- na podstawie umów najmu Spółka dzierżawi pomieszczenia o łącznej powierzchni użytkowej 800 m², w skład których wchodzi: pomieszczenia biurowe oraz wiaty magazynowe.

- na podstawie umowy najmu długoterminowego z firmą STILL (od 2021), najem 4 wózków jednego EXV14i i trzech wózków ECH15 na okres 4 lat.

4.Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

- nie występują.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Zgodnie z aktem notarialnym: Repertorium A Nr 7012/2009 z dnia 15.12.2009r. kapitał udziałowy Spółki w kwocie 100.000zł. dzieli się na 1.000 udziałów o wartości 100,- zł. każdy.

Udziałowcem w Spółce jest (stan na dzień 31.12.2022r.):

Z.P.S. „Lubiana” S.A.

1.000 udziałów o łącznej wartości 100.000,-

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych;

Zmiany kapitału zapasowego, z aktualizacji wyceny i rezerwowego

Lp.		Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Kapitał (fundusz) rezerwowy	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	1.288.691,73	-	-	1.288.691,73
2.	Zwiększenie:				
a.	z zysku	9.749,30	-	-	9.749,30
b.	Inne	-	-	-	-
	Razem (a+b)	9.749,30	-	-	9.749,30
3.	Zmniejszenia:				
a.	pokrycie straty	-	-	-	-
b.	Inne	-	-	-	-
	Razem (a+b)	-	-	-	-
4.	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	<u>1.298.441,03</u>	-	-	<u>1.298.441,03</u>

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk netto w Spółce „LUBIANA-HURT” w 2022 roku wyniósł **959.682,33**. Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk na utworzenie kapitału zapasowego.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego;

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
z tytułu dostaw i usług	499.353,12	-	499.353,12	-	0,00	-

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Stan na początek roku

Lp	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			
		do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Jednostek powiązanych:			-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	1.089.255,16		-	-	-
b) inne	-		-	-	-
2. Pozostałych jednostek:		-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-		-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-		-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	87.897,97		-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	94.166,35		-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-		-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	111.579,06		-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-		-	-	-
i) inne	-		-	-	-
Razem:	1.382.898,54			-	-

Stan na koniec roku

Lp	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			
		do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Jednostek powiązanych:			-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	1.729 914,99		-	-	-
b) inne	-		-	-	-
2. Pozostałych jednostek:		-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-		-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-		-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	110.579,69		-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	130.357,62		-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-		-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	171.208,39		-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-		-	-	-
i) inne	-		-	-	-
Razem:	2.142.060,69		-	-	-

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:	<u>4.929,75</u>	<u>5.784,50</u>
Koszty większych remontów środków trwałych		
Koszty uruchomienia nowej produkcji		
Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
Opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	896,75	
Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	4033,-	5051,50
Inne		733,-
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi	-	-
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu), w tym:	-	-
Ujemna wartość firmy	-	-
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	-	-
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	-	-

11. Spółka „LUBIANA-HURT” tworzy rezerwy, na nagrody i odprawy emerytalne oraz rentowe. Na dzień 31.12.2022 wyniosły 390.254 zł

Rezerwa na odprawy emerytalne stan na 01.01.2022r.	58.420 zł
<i>Zmiana</i>	<i>2.475zł</i>
Rezerwa na odprawy emerytalne stan na 31.12.2022r.	66.895 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe stan na 01.01.2022r.	273.103zł
<i>Zmiana</i>	<i>30.791zł</i>
Rezerwa na nagrody jubileuszowe stan na 31.12.2022r.	303.894 zł
Rezerwa na odprawy rentowe stan na 01.01.2022r.	2.774zł
<i>Zmiana</i>	<i>411zł</i>
Rezerwa na odprawy rentowe stan na 31.12.2022r.	3.185 zł
Rezerwa na odprawy pośmiertne na 01.01.2022r.	13.018zł
<i>Zmiana</i>	<i>3.262zł</i>
Rezerwa na odprawy pośmiertne na 31.12.2022r	16.280 zł

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju);

- zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2022r. nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem w tym z tytułu:	-	-
- gwarancji	-	-
- weksli	-	-
- zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów	-	-
- zabezpieczeń umów leasingowych	-	-

W dniu 28.07.2022 Spółka Lubiana - Hurt otrzymała kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 300.000 zł (termin spłaty 27.07.2023). Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest weksel własny in blanco (wraz z deklaracją) z naszego wystawienia za rzecz banku Pekao S.A. , oraz gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego (Gwarancja de minimis) kwota gwarancji 240.000zł. Termin ważności gwarancji 27.10.2023

14. Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2022 924.603,07 zł:

- Rachunek bankowy w złotych 868.340,67 (w tym na rachunku VAT 33.135,51)
- Rachunek walutowy (6.930,59 Euro) 35.233,21zł
- Rachunek ZFŚS 7.733,69 zł
- Kasa 13.295,50 zł

15. Z powodu pandemii COVID-19 spółka Lubiana - Hurt w 2020 skorzystała z Tarczy finansowej i otrzymała z PFR dnia 20.05.2020r. subwencje w kwocie **350.000zł**. W czerwcu 2021 PFR umorzył 172.295,38zł subwencji i do spłaty pozostało 177.704,62 zł. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 44.426,14zł

USTĘP 2 – Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów;

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym za granicę za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Sprzedaż towarów	10.239.874,09	13.175.332,64	206.769,57	438.472,92
Sprzedaż usług	222.539,43	233.390,22	-	-
Sprzedaż materiałów	-	-	-	-
R a z e m :	10.462.413,52	13.408.722,86	206.769,57	438.472,92

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

- odpisów aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2022 Spółka nie dokonała.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Na początek roku 2022 wysokość odpisów aktualizacyjnych zapasy wyniosła 68.420,93 w ciągu roku odpisy zostały rozwiązane. Na dzień 31.12.2022 utworzono nowy odpis aktualizujący na wartość towarów nierotujących „Przeceny 2023” na kwotę 15.000

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym;

- w roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie wytwarzania określonych produktów oraz ograniczenia działalności, nie przewiduje się też zaprzestania działalności w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Lp	Nazwa	Dane za bieżący rok obrotowy
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	1.203.784,33 zł
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	33.928,32.zł
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-
4.	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	48,21 zł
5.	Przychody podatkowe z tytułu zrealizowanych różnic kursowych (+)	4,01 zł
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	-
7.	Koszty dotyczące przychodów - wartość nieściągalnej należności, stanowiącej uprzednio przechód należny (-)	-
8.	Koszty ujęte księgowo, niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	114.936,29 zł
9.	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	30,54 zł
10.	Koszty podatkowo z tytułu zrealizowanych różnic kursowych (-)	29,97 zł
11.	Inne	-
12.	Dochód podatkowy	1.284.748,67 zł
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	-
14.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	-
15.	Podstawa opodatkowania	1.284.749 zł
16.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	244.102 zł

6. Dane o kosztach według rodzaju jednostka przedstawia w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;

- Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
Razem:	0	0

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

w roku obrotowym 2022 w Spółce nie wystąpiły:

- zyski i straty nadzwyczajne,
- podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

USTĘP 3 – Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Zatrudnienie

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W ROKU POPRZEDZAJĄCYM	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W ROKU OBROTOWYM
Ogółem pracownicy z tego:	10 etatów	11 etatów
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	7 etatu	8 etatu
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	3 etaty	3 etaty

Na dzień **31.12.2022r.** zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się w sposób przedstawiony w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA ZATRUDNIONYCH WG. STANU NA 31.12.2021	LICZBA ZATRUDNIONYCH WG. STANU NA 31.12.2022
Pracownicy ogółem	10	11
Z tego - pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	7	8
Z tego - pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	3	3

2. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i organom nadzorczym: nie dotyczy

USTĘP 4 – Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego;

W 2022 roku w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

- nie dotyczy.

USTĘP 5 – Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

1. Spółka „LUBIANA – HURT” nie posiada udziałów i akcji w innych jednostkach

2. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

a) wzajemne należności i zobowiązania, w tym:

Zakłady Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A. – wykazują

zobowiązania w kwocie 1.729.914,99 zł

należności w kwocie 465.369,03 zł

POLSKIE FABRYKI PORCELANY ĆMIELÓW I CHODZIEŻ wykazują:

zobowiązania w kwocie 0 zł

należności w kwocie 7.233,88zł

„Limko” – wykazują

należności w kwocie 0zł

zobowiązania w kwocie 0zł

b) Spółka osiągnęła przychody:

- z tytułu sprzedaży dla **Zakładów Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A.**
w wysokości 696.637,37 w tym:
- sprzedaż towarów 686.637,37 zł
 - usługi 10.000,- zł

oraz sprzedała do **PFP "ĆMIELÓW" I "CHODZIEŻ"**

- w wysokości 36.291,23 zł

c) Spółka dokonała zakupów od:

Zakładów Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A. w łącznej kwocie 8.831.805,57 w tym:

- usługi (czynsz, używanie znaku) 85.253,28zł.
- energia elektryczna, woda, moc cieplna 20.223,93zł
- pozostałe 15.643 zł

PFP "ĆMIELÓW" I "CHODZIEŻ"

- w wysokości 206.413,97 zł

„Limko”

- 0 zł

Informacje o:

nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej:

Z P S Ch i M „PIOTROWICE” sp. z o.o. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej: Zakłady Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A.

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA


Justyna Peplińska

zatwierdził:


PREZES ZARZĄDU
Tomasz Szarmach

Łubiana, dnia 14.02.2023r.