



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY

od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.

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 05.02.2024r.

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za okres:
od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023 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 2023r., 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 10.000zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie oddania do użytkowania.
- 3) Zastosowano zasadę ostrożnej wyceny urealniasząc należności o rezerwy utworzone na dłużników zalegających z zapłatą, których wypłacalność jest wątpliwa oraz na należności sporne.

Bilans na dzień 31.12.2023r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
1	2	4	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	160 020,95	146 510,21
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	160 020,95	146 510,21
1	Środki trwałe	160 020,95	146 510,21
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 195,12	138 538,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 176,61	7 971,79
d)	środki transportu	649,22	0,00
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 kapitałowe	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	4 831 576,93	5 786 307,35
I.	Zapasy	2 260 862,31	2 025 383,41
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	2 260 862,31	2 025 383,41
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 640 327,05	2 138 881,92
1	Należności od jednostek powiązanych	472 602,91	447 269,96
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	472 602,91	447 269,96
-	- do 12 miesięcy	472 602,91	447 269,96
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	b) inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	1 167 724,14	1 691 611,96
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 143 700,13	1 685 055,64
-	- do 12 miesięcy	1 143 700,13	1 685 055,64
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	b) z tytułu podatków, VAT dotacji ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	24,01	56,32
c)	c) inne	24 000,00	6 500,00
d)	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	924 603,07	1 616 221,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	924 603,07	1 616 221,02
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	924 603,07	1 616 221,02
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	924 603,07	1 616 221,02
-	- 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	5 784,50	5 821,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<u>RAZEM AKTYWA</u>	<u>4 991 597,88</u>	<u>5 932 817,56</u>

Wyszczególnienie		31.12.2022	31.12.2023
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 358 123,36	2 679 690,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 298 441,03	1 358 123,36
-	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 (fundusze) 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	959 682,33	1 221 567,31
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 633 474,52	3 253 126,89
I.	Rezerwy na zobowiązania	415 254,00	735 857,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	390 254,00	490 857,00
-	długoterminowa	390 254,00	490 857,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	25 000,00	245 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	25 000,00	245 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	44 426,14	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	44 426,14	0,00
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	44 426,14	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 173 794,38	2 517 269,89
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 729 914,99	2 078 409,37
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 729 914,99	2 078 409,37
-	do 12 miesięcy	1 729 914,99	2 078 409,37
-	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)	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	412 145,70	403 393,12
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	110 579,69	108 270,32
-	do 12 miesięcy	110 579,69	108 270,32
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	130 357,62	7 087,78
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 208,39	288 035,02
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	31 733,69	35 467,40
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	4 991 597,88	5 932 817,56

Sporządził:

Zatwierdzi

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Peplińska

6

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szarmach

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023- 31.12.2023

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2022 na dzień 31.12.2022	Rok 2023 na dzień 31.12.2023
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	13 393 722,86 zł	16 726 594,03 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)	-15 000,00 zł	-20 000,00 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 408 722,86 zł	16 746 594,03 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	12 111 153,24 zł	14 788 446,32 zł
I	Amortyzacja	19 518,96 zł	14 848,37 zł
II	Zużycie materiałów i energii	171 052,74 zł	226 557,35 zł
III	Usługi obce	892 461,92 zł	975 597,09 zł
IV	Podatki i opłaty	16 863,65 zł	14 866,07 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V	Wynagrodzenia	819 000,08 zł	931 288,25 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	183 105,44 zł	195 948,63 zł
	-emerytalne	77 060,42 zł	84 114,19 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	80 060,08 zł	134 616,49 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 929 090,37 zł	12 294 724,07 zł
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	1 282 569,62 zł	1 938 147,71 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 070,19 zł	18 984,82 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 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	32 070,19 zł	18 984,82 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	116 799,63 zł	347 893,00 zł
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 000,00 zł	10 000,00 zł
III	Inne koszty operacyjne	101 799,63 zł	337 893,00 zł
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 197 840,18 zł	1 609 239,53 zł
G	Przychody finansowe	6 200,27 zł	291,89 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	425,40 zł	291,89 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	5 774,87 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe	256,12 zł	18 156,11 zł
I	Odsetki, w tym	256,12 zł	14,18 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	0,00 zł	18 141,93 zł
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	1 203 784,33 zł	1 591 375,31 zł
J	Podatek dochodowy	244 102 zł	369 808 zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00 zł	0,00 zł
L	Zysk / strata netto (K- L-M)	959 682,33 zł	1 221 567,31 zł

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Peplińska

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„LUBIANA -HURT” SPÓŁKA Z O.O. ZA ROK 2023**

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 wieczysto;

- Spółka posiada grunty użytkowane wieczysto 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.
- leasing operacyjny samochodu osobowego Toyota Proace Verso 2.0 (od 07.04.2021)

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 31.12.2023r.):

Z.P.S. „Lubiana” S.A.

1.000 udziałów o łącznej wartości 100.000,-

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie 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	1.298.441,03	-	-	1.298.441,03
2.	Zwiększenie:				
a.	z zysku	59.682,33	-	-	59.682,33
b.	Inne	-	-	-	-
	Razem (a + b)	59.682,33	-	-	59.682,33
3.	Zmniejszenia:				
a.	pokrycie straty	-	-	-	-
b.	Inne	-	-	-	-
	Razem (a + b)	-	-	-	-
4.	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	1.358.123,36	-	-	<u>1.358.123,36</u>

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

Zysk netto w Spółce „LUBIANA-HURT” w 2023 roku wyniósł 1.221.567,31 zł 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	0,00	-	0,00	-	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	1.729 914,99		-	-	-
b) inne	-		-	-	-
Pozostałych jednostek:					
2. kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
a) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-
b) 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		-	-

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	2.078.409,37		-	-	-
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	108.270,32	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	7.087,78	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	288.035,02	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
i) inne	-	-	-	-	-
Razem:		2.481.902,49	-	-	-

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>5.784,50</u>	<u>5.821</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		
Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	5051,50	5.821
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 31.12.2023 wyniosły 490.857zł

Rezerwa na odprawy emerytalne stan na 01.01.2023r.	66.895 zł
<i>Zmiana</i>	17.154zł
Rezerwa na odprawy emerytalne stan na 31.12.2023r.	84.049 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe stan na 01.01.2023r.	303.894zł
<i>Zmiana</i>	79.834zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe stan na 31.12.2023r.	383.728zł
Rezerwa na odprawy rentowe stan na 01.01.2023r.	3.185zł
<i>Zmiana</i>	683zł
Rezerwa na odprawy rentowe stan na 31.12.2023r.	3.868 zł
Rezerwa na odprawy pośmiertne na 01.01.2023r.	16.280zł
<i>Zmiana</i>	2.932zł
Rezerwa na odprawy pośmiertne na 31.12.2023r	19.212zł

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

- zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2023r. 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 był 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.

Na dzień 31.12.2023 spółka Lubiana – Hurt nie posiada kredytu w rachunku bieżącym.

14. Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2023 1.616.221,02 zł

- Rachunek bankowy w złotych 1.328.064,61 (w tym na rachunku VAT 74.743,82)
- Rachunek walutowy (57.139 Euro) 251.169,81zł
- Rachunek ZFŚS 28.967.40 zł
- Kasa 8.019,20 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 06/2021 PFR umorzył 172.295,38zł subwencji i do spłaty pozostało 177.704,62zł. Ostatnią ratę spłacono w czerwcu 2023. W związku z otrzymaniem od PFR nakazu zwrotu umorzonej części subwencji, spółka utworzyła rezerwę w wysokości 200.000zł na możliwe postępowanie sądowe.

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	13.175.332,64	16.473.973,30	438.472,92	467.369,91
Sprzedaż usług	233.390,22	272.620,73	-	-
Sprzedaż materiałów	-	-	-	-
R a z e m :	13.408.722,86	16.746.594,03	438.472,92	467.369,91

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

- odpisów aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2023 Spółka nie dokonała.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Na dzień 31.12.2023 odpis na towary przecenione z grupy „Przeceny 2023” (objęte odpisem aktualizującym w 2022 na kwotę 15.000) został częściowo rozwiązany na kwotę 9.000zł.

Na dzień 31.12.2023 utworzono nowy odpis aktualizujący na wartość towarów nierotujących „Przeceny 2024” na kwotę 10.000zł

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	1.591.375,31 zł
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	34.000 zł
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-
4.	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	155,34 zł
5.	Przychody podatkowe z tytułu zrealizowanych różnic kursowych (+)	48,21 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 (+)	385.003,22 zł
9.	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	4.115,14 zł
10.	Koszty podatkowo z tytułu zrealizowanych różnic kursowych (-)	30,54 zł
11.	Inne	-
12.	Dochód podatkowy	1.946.355,99 zł
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	-
14.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	-
15.	Podstawa opodatkowania	1.946.356 zł
16.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	369.808 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 trwale;

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 2023 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:	11 etatów	10 etatów
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	8 etatu	7 etatu
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	3 etaty	3 etaty

Na dzień **31.12.2023r.** zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się w sposób przedstawiony w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA ZATRUDNIONYCH WG. STANU NA 31.12.2022	LICZBA ZATRUDNIONYCH WG. STANU NA 31.12.2023
Pracownicy ogółem	11	10
Z tego - pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	8	7
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 2023 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 2.078.409,37zł

należności w kwocie 447.269,96 zł

POLSKIE FABRYKI PORCELANY ĆMIELÓW I CHODZIEŻ wykazują:

zobowiązania w kwocie 0 zł

należności w kwocie 0zł

b) Spółka osiągnęła przychody:

z tytułu sprzedaży dla Zakładów Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A.

w wysokości 869.731,63 w tym:

- sprzedaż towarów 859.731,63 zł

- usługi 10.000,- zł

oraz sprzedała do PFP "ĆMIELÓW" I "CHODZIEŻ"
- w wysokości 68.578,48 zł

c) Spółka dokonała zakupów od:

Zakładów Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A. w łącznej kwocie **10.326.438,82** w tym:

- energia elektryczna, woda, moc cieplna 46.952,18
- pozostałe materiały (taśma, kartony) 9.931,-
- czynsz 87.104,16
- koszty przygotowania produkcji (Logo) 10.911,70
- używanie znaku firmowego 10.000

PFP "ĆMIELÓW" I "CHODZIEŻ"

- w wysokości 194.583,17 zł

Informacje o:

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

ZPSCh i M „PIOTROWICE” sp. z o.o. sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe i na najniższym szczeblu grupy kapitałowej: Zakłady Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A.

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Peplińska

zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szarmach

Lubiana, dnia 05.02.2024r.

Załącznik 1

LP	Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan 01.01.23	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Przemieszczenia	stan na 31.12.2023
I	Wartości niematerialne i prawne	35 678,80 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 678,80 zł
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość Firmy	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	35 678,80 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 678,80 zł
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	486 726,20 zł	0,00	1337,63	0,00	0,00	0,00	488 063,83 zł
1	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 588,36 zł	0,00	1337,63	0,00	0,00	0,00	302 925,99 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	68 826,52 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 826,52 zł
4	Środki transportu	32 048,91 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 048,91 zł
5	Inne środki trwałe	84 262,41 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 262,41 zł
6	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Finansowy majątek trwały	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Udziały lub akcje	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Ogółem I+II+III+IV	522 405,00 zł	0,00	1337,63	0,00	0,00	0,00	523 742,63 zł

Załącznik 2

	UMORZENIE - AMORTYZACJA						WARTOŚĆ	NETTO
LP	Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan 01.01.23	Likwidacja	Amortyzacja I-XII	Inne zwiększenia	Stan 31-12-23	Stan 01.01.23r.	Stan 31-12-23.
I	Wartości niematerialne i prawne	35678,80	0,00	0,00	0,00	35 678,80 zł	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
2	Wartość Firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	35678,80	0,00	0,00	0,00	35 678,80 zł	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	326705,25	0,00	14848,37	0,00	341 553,62 zł	160 020,95 zł	146 510,21 zł
1	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	- zł	- zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154393,24	0,00	9994,33	0,00	164 387,57 zł	147 195,12 zł	138 538,42 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	56649,91	0,00	4204,82	0,00	60 854,73 zł	12 176,61 zł	7 971,79 zł
4	Środki transportu	31399,69	0,00	649,22	0,00	32 048,91 zł	649,22 zł	- zł
5	Inne środki trwałe	84262,41	0,00	0,00	0,00	84 262,41 zł	- zł	- zł
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	- zł	- zł
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	- zł	- zł
IV	Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
1	Udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
3	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
4	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	0,00	0,00
V	Ogółem I+II+III+IV	160020,95	0,00	14848,37	0,00	174 869,32 zł	160020,95	146 510,21 zł