



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY

od 1 stycznia do 31 grudnia 2024r.

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 12.02.2025r.

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za okres:
od 01 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024 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 dzierzawionymi,
- 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 2024r., 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 urealniaszając należności o rezerwy utworzone na dłużników zalegających z zapłatą, których wypłacalność jest wątpliwa oraz na należności sporne.

Bilans na dzień 31.12.2024r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	146 510,21	133 795,44
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	146 510,21	133 795,44
1	Środki trwałe	146 510,21	133 795,44
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 538,42	128 532,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 971,79	5 262,50
d)	środki transportu	0,00	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 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, 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	5 786 307,35	4 966 776,23
I.	Zapasy	2 025 383,41	2 083 440,88
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	2 025 383,41	2 083 440,88
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 138 881,92	1 218 710,60
1	Należności od jednostek powiązanych	447 269,96	0,00
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	447 269,96	0,00
-	- do 12 miesięcy	447 269,96	0,00
-	- 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	1 691 611,96	1 218 710,60
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 685 055,64	1 200 210,60
-	- do 12 miesięcy	1 685 055,64	1 200 210,60
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	b) z tytułu podatków, VAT dotacji ubezpieczeń, społ.i zdrow.	56,32	0,00
c)	c) inne	6 500,00	18 500,00
d)	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 616 221,02	1 656 564,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 616 221,02	1 656 564,75
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	1 616 221,02	1 656 564,75
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 616 221,02	1 656 564,75
-	- 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	5 821,00	8 060,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<u>RAZEM AKTYWA</u>	<u>5 932 817,56</u>	<u>5 100 571,67</u>

	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024
1	2	3	4
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 679 690,67	2 739 163,94
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 358 123,36	1 579 690,67
-	nadwyżka wartości sprzedaży na wartości 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	1 221 567,31	1 059 473,27
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 253 126,89	2 361 407,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	735 857,00	776 612,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	490 857,00	521 612,00
-	długoterminowa	490 857,00	521 612,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	245 000,00	255 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	245 000,00	255 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 517 269,89	1 584 795,73
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 078 409,37	1 140 008,76
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 078 409,37	1 140 008,76
-	do 12 miesięcy	2 078 409,37	1 140 008,76
-	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	403 393,12	399 548,17
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	108 270,32	137 264,80
-	do 12 miesięcy	108 270,32	137 264,80
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	7 087,78	64 613,08
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	288 035,02	197 670,29
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	35 467,40	45 238,80
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	5 932 817,56	5 100 571,67

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Deptińska

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szarmach

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.12.2024 - 31.12.2024

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2023 na dzień 31.12.2023	Rok 2024 na dzień 31.12.2024
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	16 726 594,03 zł	17 545 058,61 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)	-20 000,00 zł	10 000,00 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	16 746 594,03 zł	17 535 058,61 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	14 788 446,32 zł	16 151 911,33 zł
I	Amortyzacja	14 848,37 zł	14 202,09 zł
II	Zużycie materiałów i energii	226 557,35 zł	193 452,25 zł
III	Usługi obce	975 597,09 zł	1 037 041,06 zł
IV	Podatki i opłaty	14 866,07 zł	19 210,97 zł
	w tym podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V	Wynagrodzenia	931 288,25 zł	1 065 944,88 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	195 948,63 zł	222 174,08 zł
	-emerytalne	84 114,19 zł	95 170,36 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	134 616,49 zł	142 202,01 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów	12 294 724,07 zł	13 457 683,99 zł
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	1 938 147,71 zł	1 393 147,28 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 984,82 zł	25 840,90 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	9 000,00 zł
II	Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inne przychody operacyjne	18 984,82 zł	16 840,90 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	347 893,00 zł	88 022,56 zł
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 000,00 zł	4 000,00 zł
III	Inne koszty operacyjne	337 893,00 zł	84 022,56 zł
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 609 239,53 zł	1 330 965,62 zł
G	Przychody finansowe	291,89 zł	387,82 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	291,89 zł	387,82 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	0,00 zł
H	Koszty finansowe	18 156,11 zł	8 400,17 zł
I	Odsetki, w tym	14,18 zł	0,00 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	18 141,93 zł	8 400,17 zł
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	1 591 375,31 zł	1 322 953,27 zł
J	Podatek dochodowy	369 808 zł	263 480 zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00 zł	0,00 zł
L	Zysk / strata netto (K- L-M)	1 221 567,31 zł	1 059 473,27 zł

Sporządził

Paula

Zatwierdził

PREZES
Tomasz Szarmach

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„LUBIANA -HURT” SPÓŁKA Z O.O. ZA ROK 2024**

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**

W roku 2024 Spółka sprzedała Samochód Ford Transit o DMC do 3,5T. wykupionego z leasingu w 05.2021r. Samochód był całkowicie zamortyzowany.

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.

- wykupiony z leasing operacyjny samochodu Toyota Proace Verso 2.0 (03.04.2024r.) użytkowany przez Prezesa Zarządu

- leasing operacyjny samochodu ciężarowego o DMC do 3,5T. Toyota Proace City D-D4 Long (leasingowany od 09.04.2024r.)

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 31.12.2024r.):

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	1.358.123,36	-	-	<u>1.358.123,36</u>
2.	Zwiększenie:				
a.	z zysku	221.567,31	-	-	221.567,31
b.	Inne	-	-	-	-
	Razem (a + b)	221.567,31	-	-	221.567,31
3.	Zmniejszenia:				
a.	pokrycie straty	-	-	-	-
b.	Inne	-	-	-	-
	Razem (a + b)	-	-	-	-
4.	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	1.579.690,67	-	-	<u>1.579.690,67</u>

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

Zysk netto w Spółce „LUBIANA-HURT” w 2024 roku wyniósł 1.059.473,27zł 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	2.078.409,37		-	-	-
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	-		-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	108.270,32		-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	7.087,78		-	-	-
g) z tytułu podatków, cel,	-		-	-	-
ubezpieczeń i innych świadczeń	288.035,02		-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-		-	-	-
i) inne	-		-	-	-
Razem:	2.481.902,49			-	-

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	1.140.008,76		-	-	-
b) inne	-		-	-	-
Pozostałych jednostek:					
2. kredyty i pożyczki	-		-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-		-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych	-		-	-	-
papierów wartościowych	-		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-		-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	137.264,80		-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	64.613,08		-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-		-	-	-
g) z tytułu podatków, cel,	197.670,29		-	-	-
ubezpieczeń i innych świadczeń	-		-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-		-	-	-
i) inne	-		-	-	-
Razem:	1.539.556,93		-	-	-

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>5.821</u>	<u>8.060</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	5.821	8.060
Inne	-	-
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 odpawy emerytalne oraz rentowe. Na dzień 31.12.2024 wyniosły 521.612 zł

Rezerwa na odpawy emerytalne stan na 01.01.2024r.	84.049 zł
Zmiana	14.128zł
Rezerwa na odpawy emerytalne stan na 31.12.2024r.	98.177 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe stan na 01.01.2024r.	383.728zł
Zmiana	15.842zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe stan na 31.12.2024r.	399.570zł
Rezerwa na odpawy rentowe stan na 01.01.2024r.	3.868zł
Zmiana	480zł
Rezerwa na odpawy rentowe stan na 31.12.2024r.	4.348zł
Rezerwa na odpawy pośmiertne na 01.01.2024r.	19.212zł
Zmiana	305zł
Rezerwa na odpawy pośmiertne na 31.12.2024r	19.517zł

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

- zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2024r. 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	-	-

Na dzień 31.12.2024 spółka Lubiana – Hurt nie posiada kredytu w rachunku bieżącym.

14. Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2024 1.656.564,75 zł

- Rachunek bankowy w złotych 1.130.142,40 (w tym na rachunku VAT 85.449,62)
- Rachunek walutowy (113.811,29 Euro) 489.045,08zł
- Rachunek ZFŚS 26.738,80zł
- Kasa 10.638,47 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 w 2023 utworzyła rezerwę w wysokości 200.000zł na możliwe postępowanie sądowe. W 2024 w związku z trwaniem postępowania powiększył rezerwę do poziomu 220.000zł

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	16.473.973,30	17.263.570,34	467.369,91	313.642,81
Sprzedaż usług	272.620,73	271.488,27	-	-
Sprzedaż materiałów	-	-	-	-
R a z e m :	16.746.594,03	17.535.058,61	467.369,91	313.642,81

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

- odpisów aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2024 Spółka nie dokonała.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Na dzień 31.12.2024 odpis na towary przecenione z grupy „Przeceny 2023” (objęte odpisem aktualizującym w 2022 na kwotę 15.000) został w 2024 w dalszej części rozwiązany na kwotę 1440zł. I na dzień 31.12.2024 wynosi 4.560zł

Na dzień 31.12.2024 odpis na towary przecenione z grupy „Przeceny 2024” (objęte odpisem aktualizującym w 2023 na kwotę 10.000) został częściowo rozwiązany na kwotę 9200zł. I na dzień 31.12.2024 wynosi 800zł

Na dzień 31.12.2024 utworzono nowy odpis aktualizujący na wartość towarów nierotujących „Przeceny 2025” na kwotę 4.000zł

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	1.322.953,27 zł
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	55.640 zł
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-
4.	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	9,80 zł
5.	Przychody podatkowe z tytułu zrealizowanych różnic kursowych (+)	155,35 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 (+)	112.167,01 zł
9.	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	11.225,28 zł
10.	Koszty podatkowo z tytułu zrealizowanych różnic kursowych (-)	4.115,14 zł
11.	Inne	-
12.	Dochód podatkowy	1.386.735,97 zł
13.	Darowizny uznane podatkowo (-)	-
14.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	-
15.	Podstawa opodatkowania	1.386.736 zł
16.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	263.480 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 2024 w Spółce nie wystąpiły:

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

USTĘP 3 – Objaśnienie 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	10 etatów
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	7 etatu	7 etatu
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	3 etaty	3 etaty

Na dzień **31.12.2024r.** zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się w sposób przedstawiony w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA ZATRUDNIONYCH WG. STANU NA 31.12.2023	LICZBA ZATRUDNIONYCH WG. STANU NA 31.12.2024
Pracownicy ogółem	10	10
Z tego - pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	7	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 2024 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 1.138.324,23zł

należności w kwocie 0 zł

POLSKIE FABRYKI PORCELANY ĆMIELÓW I CHODZIEŻ wykazują:

zobowiązania w kwocie 1.684,53 zł

należności w kwocie 0zł

b) Spółka osiągnęła przychody:

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

w wysokości 688.707,85zł w tym:

- sprzedaż towarów 678.707,85 zł

- usługi 10.000,- zł

oraz sprzedała do PFP "ĆMIELÓW" I "CHODZIEŻ"

- w wysokości 24.925,14 zł

c) Spółka dokonała zakupów od:

Zakładów Porcelany Stołowej „LUBIANA” S.A. w łącznej kwocie **11.833.696,29** w tym:

- energia elektryczna, woda, moc cieplna 43.846,69zł
- pozostałe materiały (taśma, kartony) 14.316,82zł
- czynsz 90.089,16zł
- koszty przygotowania produkcji (Logo) 391,30zł
- usługi obce (wynajem samochodu) 1.290,32zł
- używanie znaku firmowego 10.000zł

PFP "ĆMIELÓW" I "CHODZIEŻ"

- w wysokości 284.437,68 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:

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Justyna Replińska

zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU


Tomasz Szarmach

Łubiana, dnia 12.02.2025r.

L P	Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan 01.01.24	Aktualizacja	Przychody	Przemie szczenia	Rozchody	Przemieszczenia -	stan na 31.12.2024
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	488 063,83 zł	0,00	1487,32	0,00	399,10	0,00	489 152,05 zł
	Grunty (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	302 925,99 zł	0,00	0,00	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	1487,32	0,00	399,10	0,00	33 137,13 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
I								
V	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	523 742,63 zł	0,00	1487,32	0,00	399,10	0,00	524 830,85 zł

	UMORZENIE - AMORTYZACJA						WARTOŚĆ	NETTO
L P	Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan 01.01.24	Likwidacja	Amortyzacja I-XII	Inne zwiększenia	Stan 31-12-24	Stan 01.01.2024	Stan 31-12-2024
I	Wartości niematerialne i prawne	35678,80	0,00	0,00	0,00	35 678,80 zł	0,00	0,00
	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	341553,62	399,10	14202,09	0,00	355 356,61 zł	146510,21 zł	133 795,44 zł
	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	- zł	- zł
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164387,57	0,00	10005,48	0,00	174 393,05 zł	138 538,42 zł	128 532,94 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	60854,73	0,00	2709,29	0,00	63 564,02 zł	7 971,79 zł	5 262,50 zł
4	Środki transportu	32048,91	399,10	1487,32	0,00	33 137,13 zł	- 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
II I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 zł	- zł	- zł
I V	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
	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	377232,42	399,10	14202,09	0,00	391 035,41 zł	146510,21	133 795,44 zł