

# WSTĘP

## 1. Firma i siedziba

LPP SPÓŁKA AKCYJNA  
Z siedzibą w Gdańsku  
Ul. Łąkowa 39/44  
Kod: 80-769

## 2. Sąd Rejestrowy i numer rejestru

Sąd Rejonowy w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer w rejestrze – 778.

## 3. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowy przedmiot działalności stanowi sprzedaż hurtowa odzieży sklasyfikowana w pozycji 51.42 Z PKD jako „Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia” .

## 4. Sektor według klasyfikacji GPW w Warszawie

Akcje LPP S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, gdzie są klasyfikowane w sektorze: handel.

## 5. Okres za który prezentowane jest roczne sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres:  
od 01 stycznia 2001 roku do 31 grudnia 2001 roku.

Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres:  
od 01 stycznia 2000 roku do 31 grudnia 2000 roku .

## 6. Dane sprawozdawcze

Sprawozdanie finansowe spółki za rok 2001 jak również dane porównywalne za rok 2000 obejmują wyłącznie dane dotyczące spółki.

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## 7. Kontynuacja działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe spółki za rok 2001 jak również porównywalne dane za rok 2000 zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na chwilę obecną nie ma okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę.

## 8. Różnice w danych porównywalnych

Przedstawione sprawozdanie finansowe uwzględnia przekształcenie danych za rok 2000 uprzednio prezentowanych, w obszarze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zobowiązań pozabilansowych.

Informacja dotycząca różnic w prezentacji danych porównywalnych jest zamieszczona w dodatkowych notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

## 9. Korekty w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym za rok 2001 jak również w porównywalnych danych finansowych za rok 2000 nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Opinie wydane przez podmiot badający sprawozdania finansowe spółki były opiniami bez zastrzeżeń.

## 10. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok 2001 sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości z zachowaniem nadrzędnych zasad rachunkowości, a w szczególności zasad: ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, ciągłości oraz współmierności.

### 10.1 Zasady i metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w sposób następujący :

- a) inwestycje rozpoczęte - wg cen nabycia
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych spółka dokonuje zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. W roku 2001 kontynuowano zasadę, zgodnie z którą sposób amortyzacji środka trwałego zależy od jego wartości początkowej.

W przypadku gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej przekracza 3.500,- zł – amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

W przypadku gdy wartość początkowa środka trwałego jest równa lub niższa od 3.500,-zł, dokonywana jest indywidualna ocena okresu użytkowania oraz wartości początkowej.

W zależności od indywidualnej oceny, przyjęto dwie alternatywne możliwości ewidencji księgowej :

- ujęcie w ewidencji środków trwałych oraz jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do eksploatacji - ujęcie w ewidencji pozabilansowej oraz jednorazowe spisanie w koszty zużycia materiałów ewidencjonowanych w miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wydatki na nabycie części składowych środków trwałych lub urządzeń peryferyjnych, których cena nabycia nie przekracza 3.500,- zł zalicza się bezpośrednio w ciężar kosztów w miesiącu przekazania do eksploatacji.

Wydatki na nabycie części składowych środków trwałych lub urządzeń peryferyjnych, których cena nabycia przekracza 3.500,- zł, powiększają wartość początkową środków trwałych.

- c) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego - wg cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycena rozchodu składników majątku obrotowego następuje :

- w przypadku towarów handlowych - zgodnie z zasadą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,
- w przypadku rzeczowych składników - dokonywana jest metodą szczegółowej identyfikacji w momencie przekazania ich do użytkowania bądź zużycia,
- w przypadku tkanin w szwalni – poprzez zaliczenie w ciężar kosztów wydatku na zakup tkanin w momencie jego poniesienia oraz późniejszą korektę kosztów w momencie sporządzenia i wyceny inwentaryzacji kwartalnych.

- d) należności i zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

W bilansie sporządzonym na dzień 31.12..2001 roku , zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny wartość należności została wykazana w kwocie netto tzn. po skorygowaniu o utworzone rezerwy.

Rezerwy na należności zostały utworzone :

- w pełnej wysokości na należności sporne ,
- w wysokości 30% kwoty zadłużenia - na drobne należności od dużej grupy małych kontrahentów o okresie przeterminowania powyżej 6 miesięcy,
- utworzone w oparciu o indywidualną analizę sytuacji oraz ocenę ryzyka poniesienia straty – w stosunku do pozostałych należności.

e) środki pieniężne , kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej

f) kapitały własne obejmują:

- kapitał akcyjny wykazany w wartości nominalnej
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
- kapitał zapasowy utworzony z podziału zysku
- zysk netto roku obrotowego

g) wynik finansowy został ustalony w sprawozdaniu finansowym spółki z zastosowaniem porównawczej wersji rachunku zysków i strat. Na potrzeby niniejszego raportu rachunek wyników zaprezentowano w wersji kalkulacyjnej.

h) pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne stanowią przychody nie związane ze zwykłą działalnością spółki i obejmują głównie :

- przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego,
- otrzymane dotacje z PFRON ,
- zwrot przez Urząd Skarbowy podatku VAT z tytułu zatrudniania przez spółkę osób niepełnosprawnych,
- rozwiązanie rezerw na należności w wyniku dokonania zapłaty przez kontrahentów,
- otrzymane odszkodowania.

Pozostałe koszty operacyjne stanowią koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki i obejmują głównie:

- wartość sprzedanych składników majątku trwałego,
- utworzone rezerwy na należności,
- straty w majątku obrotowym zawinione przez kontrahentów zewnętrznych,
- aktualizację wyceny towarów handlowych.

i) przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe stanowią przychody z operacji finansowych, a w szczególności :

- zrealizowane dodatnie różnice kursowe,
- naliczenie odsetek od należności,
- rozwiązanie rezerwy z tytułu zapłaconych odsetek,
- uzyskane odsetki bankowe oraz pozostałe.

Koszty finansowe stanowią koszty operacji finansowych i obejmują głównie:

- zrealizowane ujemne różnice kursowe,
- zapłacone odsetki bankowe, budżetowe i pozostałe,
- raty odsetkowe związane z leasingiem finansowym.

Aktywa i pasywa w walutach obcych na dzień bilansowy ujęto po obowiązującym w tym dniu kursie średnim , ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Nadwyżkę ujemnych statystycznych różnic kursowych nad dodatnimi dotyczącą jednej waluty, powstałą w związku z wyceną innych niż środki pieniężne, udziały oraz papiery wartościowe, zaliczono do kosztów operacji finansowych.

Nadwyżkę dodatnich statystycznych różnic kursowych nad ujemnymi zaliczono do przychodów przyszłych okresów.

W przypadku środków pieniężnych w walutach obcych, statystyczne różnice kursowe ujemne zaliczono do kosztów operacji finansowych, natomiast dodatnie do przychodów z operacji finansowych.

W roku 2001 w LPP S.A. kontynuowano metody księgowości i wyceny stosowane w roku 2000.

## 10.2 Zasady sporządzania sprawozdania finansowego.

Raport roczny został sporządzony w oparciu o sprawozdanie finansowe spółki zgodne z:

- wymogami Ustawy o rachunkowości,
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz.U. Nr 139 z 2001r. poz. 1568)
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 139 z 2001r. poz. 1569)
- obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych ewidencji księgowej prowadzonej przez spółkę. Ewidencja kosztów prowadzona jest wg rodzajów oraz równoległe wg miejsc ich powstawania.

Rachunek zysków i strat sporządzany w wersji porównawczej, a dla potrzeb niniejszego raportu - w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie wspomagającym przez komputer.

## 11. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi

	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień w roku
2000	4,0046	3,8193	4,2797	3,8544
2001	3,6509	3,3564	3,9569	3,5219

## 12. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe w przeliczeniu na EURO

### Bilans

na dzień 31.12.2001 oraz porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2000 w tys. EURO

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2001	31.12.2000
<b>AKTYWA</b>		
I. Majątek trwały	7 089	3 903
II. Majątek obrotowy	26 708	17 810
III. Rozliczenia międzyokresowe	266	490
<b>Aktywa razem</b>	<b>34 063</b>	<b>22 203</b>
<b>PASYWA</b>		
I. Kapitał własny	15 246	7 565
w tym różnice kursowe z przeliczeń na EURO	101	60
II. Rezerwy	0	0

III. Zobowiązania	18 034	14 318
IV. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	783	320
<b>Pasywa razem</b>	<b>34 063</b>	<b>22 203</b>

### Rachunek zysków i strat

za okres 01.01-31.12.2001 oraz porównywalne dane finansowe za okres 01.01-31.12.2000 w tys. EURO

WYSZCZEGÓLNIENIE	sporządzony za okres	
	01.01-31.12.2001	01.01-31.12.2000
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	46 927	35 917
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26 401	21 789
<b>III. Zysk(strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>20 526</b>	<b>14 128</b>
IV. Koszty sprzedaży	12 281	7 684
V. Koszty ogólnego zarządu	3 803	2 660
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>4 442</b>	<b>3 784</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 647	1 577
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 772	1 401
<b>IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 317</b>	<b>3 960</b>
X. Przychody z akcji i udziałów w innych podmiotach	0	0
XI. Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego	0	0
XII. Pozostałe przychody finansowe	1 265	404
XIII. Koszty finansowe	1 697	2 194
<b>XIV. Zysk (strata) na działalności gospodarczej</b>	<b>3 885</b>	<b>2 170</b>
XV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
<b>XVI. Zysk (strata) brutto</b>	<b>3 885</b>	<b>2 170</b>
XVII. Podatek dochodowy	1 107	633
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		
<b>XIX. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 778</b>	<b>1 537</b>

### Rachunek przepływów pieniężnych

za okres 01.01-31.12.2001 oraz dane porównywalne za okres 01.01-31.12.2000 w tys. EURO

WYSZCZEGÓLNIENIE	sporządzony na dzień	
	01.01-31.12.2001	01.01-31.12.2000
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 033</b>	<b>205</b>
I. Zysk (strata) netto	2 778	1 537
II. Różnice kursowe z przeliczeń na EURO	101	60
III. Korekty razem	-1 846	-1 392
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 236</b>	<b>-3 275</b>
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	55	523
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-3 291	-3 798
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>2 423</b>	<b>2 991</b>
I. Wpływy z działalności finansowej	5 332	4 508
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-2 909	-1 517
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>220</b>	<b>-79</b>
<b>E. Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>563</b>	<b>595</b>
<b>F. Różnice kursowe z przeliczeń na EURO</b>	<b>53</b>	<b>47</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>836</b>	<b>563</b>

Przy przeliczaniu poszczególnych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze złotych na EURO zastosowano następujące zasady:

- poszczególne pozycje bilansu przeliczono wg kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Prezesa NBP dla waluty EURO;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat obliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP dla EURO obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie;
- poszczególne pozycje rachunku przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Prezesa NBP dla waluty EURO;
- różnice kursowe z przeliczenia rachunku zysków i strat ujęto w pozycji kapitały własne jako „różnice kursowe z przeliczeń na EURO „;;
- różnice kursowe z przeliczenia rachunku z przepływów pieniężnych ujęto w tym sprawozdaniu w pozycji: „różnice kursowe z przeliczeń na EURO” i wykazano w ramach działalności operacyjnej w zakresie różnic dotyczących przeliczeń wyniku finansowego netto oraz w pozycji dotyczącej przeliczania środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego.

**13. Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic przyjętych zasad rachunkowości – zgodnie z par. 17 ust.2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 r.**

Prezentacja różnic nie jest dokonana w związku z faktem, iż nie istnieją papiery wartościowe spółki notowane na rynku regulowanym poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, natomiast w stosunku do papierów wartościowych notowanych na urzędowym rynku giełdowym obowiązek ten stosuje się po raz pierwszy do sprawozdań finansowych za okresy roku obrotowego rozpoczynającego się w roku 2004.