

**I. Ogólna charakterystyka Spółki.**

- (a) LPP S.A., zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych, Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku przy ul. Łąkowej 39/44.
- (b) Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej w Gdyni (notariusz – pani Lidia Derengowska-Winiecka) w dniu 7 grudnia 1989 r., Repertorium A/b nr 2452. Sąd Rejonowy w Gdańsku w dniu 18 grudnia 1989 r. wydał postanowienie o wpisie Spółki do Rejestru Handlowego pod nr RHB 3878. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 583-10-14898, oraz statystycznej w systemie REGON 190-852 164.
- (c) Sprawozdanie finansowe Spółki za okres obrotowy od 1.01.2000 r. do 31.12.2000 r. zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2001 roku. Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Skarbowym w Gdańsku w dniu 09.07.2001 r. oraz w Sądzie Rejonowym w Gdańsku dnia 09.07.2001. i ogłoszone w Monitorze Polskim B w dniu 13.09.2001 r.
- (d) Zgromadzenie Wspólników w dniu 29 czerwca 2001 roku dokonało podziału zysku netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 6 153 934,14zł przeznaczając go w całości na kapitał zapasowy
- (e) Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Moore Stephens Trzemżalski, Krynicki i Partnerzy Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Rogaczewskiego 9/19 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- (f) W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki było:
- Handel hurtowy i detaliczny artykułami przemysłowymi i spożywczymi;
  - Produkcja odzieży;
  - Wynajem maszyn i sprzętu;
  - Organizacja targów i wystaw;
  - Zarządzanie przedsiębiorstwami i spółkami;
  - Obsługa nieruchomości;
  - Pośrednictwo finansowe i działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym, z wyjątkiem ubezpieczeń i funduszu emerytalno-rentowego;
  - Transport samochodowy, towarowy i osobowy;
  - Przeladunek, magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów;
  - Spedycja i inne usługi agencyjne związane z transportem;
  - Obsługa, naprawy, sprzedaż pojazdów mechanicznych oraz części i akcesoriów do nich;
  - Eksport i import w zakresie objętym przedmiotem działania.

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

---

- (g) Władze Spółki stanowią: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- (h) W skład Rady Nadzorczej w ciągu roku obrotowego wchodziłi:
- Jerzy Ryszard Lubianiec od 01.01.2001 do 31.12.2001r.
  - Maciej Krzyżanowski od 01.01.2001 do 31.12.2001r.
  - Grzegorz Słupski od 01.01.2001 do 31.12.2001r.
  - Wojciech Olejniczak od 01.01.2001 do 31.12.2001r.
  - Sławomir Łoboda od 01.01.2001 do 31.12.2001r.
  - Krzysztof Podniesiński od 01.01.2001 do 29.06.2001r.
  - Bogdan Małachwiej od 29.06.2001 do 31.12.2001r.
- (i) W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- - Marek Piechocki Prezes Zarządu od 01.01.01 do 31.12.01
  - - Stanisław Dreliszak Wiceprezes Zarządu od 01.01.01 do 31.12.01
  - - Dariusz Pachla Wiceprezes Zarządu od 01.01.01 do 31.12.01
  - - Alicja Milińska Wiceprezes Zarządu od 01.01.01 do 31.12.01
- (j) Kapitał akcyjny Spółki na dzień 31.12.2001 wynosił 3 027 000 zł i dzielił się na 1.513 500. akcji o wartości nominalnej 2,00 zł każda.
- (k) Średnioroczne zatrudnienie w Spółce w 2001 roku wyniosło 328 osób.
- (l) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 1.01.2001 do 31.12.2001. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2000. Okres obrotowy dwa lata wstecz obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 1999 .

## **II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- (a) Moore Stephens Trzemżalski, Krynicki i Partnerzy Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. została wybrana na audytora Spółki uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 07 maja 1999r
- (b) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy TK-372/196/1999 z dnia 11 maja 1999 pomiędzy „Spółką” jako Zleceniodawcą a Moore Stephens Trzemżalski, Krynicki i Partnerzy Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Rogaczewskiego 9/19, jako Zleceniobiorcą, w okresie:
- badanie końcowe od 07.01.2002 do 10.03.2002 roku

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

---

- (c) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Spółkę w okresie objętym badaniem:
- drogą spisu z natury ilości składników majątku:
    - środków pieniężnych w kasie wg stanu na dzień 31.12.2001 r
    - zapasów towarów w magazynach w ciągu ostatniego kwartału 2001
  
  - drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
    - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2001
    - należności w ciągu ostatniego kwartału 2001
    - zobowiązań w ciągu ostatniego kwartału 2001

Audytor obserwował spis z natury składników majątku jednostki, do których należą zapasy towarów. Audytor uznał inwentaryzację za poprawną. W czasie inwentaryzacji dokonano przeglądu dalszej przydatności składników majątkowych.

- (d) Otrzymano od zarządu Spółki oświadczenie z datą 15.03.2001r o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

### **III. Podsumowanie przeprowadzonego badania.**

W porównaniu do roku ubiegłego podstawowe wskaźniki finansowe kształtują się na podobnym poziomie. Duży przyrost wartości sprzedaży oraz sumy bilansowej wskazuje na kontynuację tendencji rozwojowej firmy.

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki oraz analiza wartości wskaźników finansowych nie wykazuje, aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

**IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na dzień 31 grudnia 2001 roku**

	A	B	C	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Koniec	Koniec	Koniec
	Koniec	Koniec	Koniec	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	bieżącego	ubiegłego	okresu dwa
	bieżącego	ubiegłego	okresu dwa	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	okresu	okresu	lata wstecz
	okresu	okresu	lata wstecz	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	Struktura	Struktura	Struktura
	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	%	'000 zł	%	%	%	%
<b>AKTYWA</b>										
<b>Majątek trwały</b>										
Wartości niematerialne i prawne	1 178	91	70	1 087	1195%	21	30%	1%	0%	0%
Rzeczowy majątek trwały	23 647	14 953	1 942	8 694	58%	13 011	670%	20%	17%	3%
Finansowy majątek trwały	141	0	0	141	0%	0	0%	0%	0%	0%
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
	<b>24 966</b>	<b>15 044</b>	<b>2 012</b>	<b>9 922</b>	<b>66%</b>	<b>13 032</b>	<b>648%</b>	<b>21%</b>	<b>18%</b>	<b>3%</b>
<b>Majątek obrotowy</b>										
Zapasy	63 685	45 064	42 622	18 621	41%	2 442	6%	53%	53%	63%
Należności i roszczenia	27 433	21 410	20 134	6 023	28%	1 276	6%	23%	25%	30%
Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Środki pieniężne	2 945	2 170	2 473	775	36%	-303	-12%	2%	3%	4%
	<b>94 063</b>	<b>68 644</b>	<b>65 229</b>	<b>25 419</b>	<b>37%</b>	<b>3 415</b>	<b>5%</b>	<b>78%</b>	<b>80%</b>	<b>96%</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>938</b>	<b>1 890</b>	<b>608</b>	<b>-952</b>	<b>-50%</b>	<b>1 282</b>	<b>211%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>	<b>1%</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>119 967</b>	<b>85 578</b>	<b>67 849</b>	<b>34 389</b>	<b>40%</b>	<b>17 729</b>	<b>26%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

**IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego (c.d.)**

**BILANS na dzień 31 grudnia 2001 roku (c.d.)**

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>							
	<b>Koniec</b>	<b>Koniec</b>	<b>Koniec</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Koniec</b>	<b>Koniec</b>	<b>Koniec</b>
	<b>bieżącego</b>	<b>ubiegłego</b>	<b>okresu dwa</b>	<b>(A-B)</b>	<b>(A-B)/B</b>	<b>(B C)</b>	<b>(B-C)/C</b>	<b>bieżącego</b>	<b>ubiegłego</b>	<b>okresu dwa</b>
	<b>okresu</b>	<b>okresu</b>	<b>lata wstecz</b>	<b>(A-B)</b>	<b>(A-B)/B</b>	<b>(B C)</b>	<b>(B-C)/C</b>	<b>okresu</b>	<b>okresu</b>	<b>lata wstecz</b>
	<b>'000 zł</b>	<b>'000 zł</b>	<b>'000 zł</b>	<b>'000 zł</b>	<b>%</b>	<b>'000 zł</b>	<b>%</b>	<b>Struktura</b>	<b>Struktura</b>	<b>Struktura</b>
								<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>PASYWA</b>										
<b>Kapitał własny</b>										
Kapitał zakładowy	3 027	2 427	2 427	600	25%	0	0%	3%	3%	4%
Należne, lecz nie wniesione wkłady										
na poczet kapitału podstawowego	0			0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Kapitał zapasowy	40 530	20 576	14 582	19 954	97%	5 994	41%	34%	24%	21%
Kapitał rezerwowy z										
aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Nie podzielony wynik										
finansowy z lat ubiegłych	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Wynik finansowy netto roku obrotowego	10 139	6 154	5 994	3 985	65%	160	3%	8%	7%	9%
	<b>53 696</b>	<b>29 157</b>	<b>23 003</b>	<b>24 539</b>	<b>84%</b>	<b>6 154</b>	<b>27%</b>	<b>45%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>
<b>Rezerwy</b>	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	7 221	8 630	738	-1 409	-16%	7 892	1069%	6%	10%	1%
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	54 911	44 268	41 886	10 643	24%	2 382	6%	46%	52%	62%
Fundusze specjalne	1 382	2 289	1 996	-907	-40%	293	15%	1%	3%	3%

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

	<u>63 514</u>	<u>55 187</u>	<u>44 620</u>	<u>8 327</u>	15%	<u>10 567</u>	24%	<u>53%</u>	<u>64%</u>	<u>66%</u>
Rozliczenia międzyokresowe i								0%	0%	0%
przychody przyszłych okresów	<u>2 757</u>	<u>1 234</u>	<u>226</u>	<u>1 523</u>	123%	<u>1 008</u>	446%	<u>2%</u>	<u>1%</u>	<u>0%</u>
Suma pasywów	<u>119 967</u>	<u>85 578</u>	<u>67 849</u>	<u>34 389</u>	40%	<u>17 729</u>	26%	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od 1 stycznia 2001 r. do 31 grudnia 2001 r.**  
(wariant porównawczy)

	A	B	C	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Bieżący	Ubiegły	Okres dwa
	Bieżący	Ubiegły	Okres dwa	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	(B-C)/C	okres	okres	lata wstecz
	'000 zł	'000 zł	000 zł	'000 zł	%	'000 zł	%	Struktura	Struktura	Struktura
								%	%	%
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	171 208	143 860	107 887	27 348	19%	35 973	33%	100%	100%	100%
Koszty działalności operacyjnej	154 990	128 706	98 971	26 284	20%	29 735	30%	91%	89%	92%
<b>Zysk/(Strata) ze sprzedaży</b>	<b>16 218</b>	<b>15 154</b>	<b>8 916</b>	<b>1 064</b>	<b>7%</b>	<b>6 238</b>	<b>70%</b>	<b>9%</b>	<b>11%</b>	<b>8%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	6 014	6 317	8 613	-303	-5%	-2 296	-27%	4%	4%	8%
Pozostałe koszty operacyjne	6 470	5 612	3 871	858	15%	1 741	45%	4%	4%	4%
<b>Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>15 762</b>	<b>15 859</b>	<b>13 658</b>	<b>-97</b>	<b>-1%</b>	<b>2 201</b>	<b>16%</b>	<b>9%</b>	<b>11%</b>	<b>13%</b>
Przychody finansowe	4 617	1 617	1 066	3 000	186%	551	52%	3%	1%	1%
Koszty finansowe	6 197	8 787	7 014	-2 590	-29%	1 773	25%	4%	6%	7%
<b>Zysk/(Strata) brutto na działalności gospodarczej</b>	<b>14 182</b>	<b>8 689</b>	<b>7 710</b>	<b>5 493</b>	<b>63%</b>	<b>979</b>	<b>13%</b>	<b>8%</b>	<b>6%</b>	<b>7%</b>
Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Straty nadzwyczajne	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>	<b>14 182</b>	<b>8 689</b>	<b>7 710</b>	<b>5 493</b>	<b>63%</b>	<b>979</b>	<b>13%</b>	<b>8%</b>	<b>6%</b>	<b>7%</b>
Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	4 043	2 535	1 716	1 508	59%	819	48%	2%	2%	2%
<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>10 139</b>	<b>6 154</b>	<b>5 994</b>	<b>3 985</b>	<b>65%</b>	<b>160</b>	<b>3%</b>	<b>6%</b>	<b>4%</b>	<b>6%</b>

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

**IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego (c.d.)**

**Przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności Spółki**

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

		<b>J.m.</b>	<b>Bieżący okres</b>	<b>Ubiegły okres</b>	<b>Okres dwa lata wstecz</b>
<b><u>Wskaźniki aktywności</u></b>					
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		1,67	1,88	2,04
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan majątku trwałego}}$		8,56	16,87	41,89
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		4,13	5,52	6,92
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przeciętny stan należności} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	52,06	52,70	52,88
- szybkość obrotu zapasów	$\frac{\text{przeciętny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	128,05	124,34	118,28
<b><u>Wskaźniki rentowności</u></b>					
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	5,92	4,28	5,56
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	9,47	10,53	8,26
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{suma aktywów}}$	%	8,45	7,19	8,83
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$	%	24,47	23,59	38,46
<b><u>Wskaźniki finansowania</u></b>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,52	0,62	0,63

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań krótkoterm.} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	116,78	122,16	130,87
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{majątek trwały}}$		2,15	1,94	11,43
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy} + \text{zobow. długotermin.}}{\text{suma pasywów}}$		0,51	0,44	0,35
			<b>Koniec bieżącego okresu</b>	<b>Koniec ubiegłego okresu</b>	<b>Koniec okresu dwa lata wstecz</b>
<b><u>Wskaźniki płynności</u></b>					
- płynności I	$\frac{\text{majątek obrotowy ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		1,71	1,55	1,56
- płynności II	$\frac{\text{majątek obrotowy ogółem} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,55	0,53	0,54
- płynności III	$\frac{\text{papiery wartościowe przeznaczone do obrotu} + \text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,05	0,05	0,06

### **1. Wartości niematerialne i prawne**

Główny wzrost wartości niematerialnych i prawnych stanowiły koszty organizacji spółki akcyjnej przyjęte z rozliczeń międzyokresowych w kwocie 1.215 tys. zł oraz zakupu koncesji, licencji i patentów w kwocie 466 tys. zł.

### **2. Rzeczowy majątek trwały**

Główną przyczyną wzrostu jest zakup nieruchomości w Pruszezu Gdańskim oraz wykupu środków transportu z leasingu. W roku badanym wartość przyjętych gruntów wyniosła 370 tys. zł oraz budynków i budowli 5.442 tys. zł. Wartość zakupu środków transportu wyniosła 1.433 tys. zł

### **3. Finansowy majątek trwały**

Na finansowy majątek trwały składają się udzielone pożyczki długoterminowe w kwocie 101 tys. zł oraz posiadane udziały w spółkach (wartość 40 tys. zł), których dokładne zestawienie znajduje się w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę

### **4. Należności długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług**

Na ostatni dzień badania Spółka uzgodniła około 40 % sald należności z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień bilansowy.

Na wysokość potwierdzonych należności wpływa fakt iż najwięksi kontrahenci Spółki tzn. działające w Polsce hipermarkety z reguły nie wywiązują się z obowiązku potwierdzania sald.

Dodatnie saldo różnic kursowych powstałe na skutek wyceny należności wyrażonych w walutach obcych na ostatni dzień bieżącego okresu sprawozdawczego wynosi 237 tys. zł (w ubiegłym okresie obrotowym: saldo dodatnie 330 tys. zł).

Natomiast ujemne saldo różnic kursowych z tytułu wyceny bilansowej należności wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy wyniosło 1,5 tys. zł (w ubiegłym okresie obrotowym saldo ujemne 13 tys. zł)

Na koniec okresu obrotowego sprawy sądowe w toku (roszczenia z tytułu dostaw i usług) wyniosły wartościowo 2.110 tys. zł. Kwotę tą podwyższają należne odsetki – 948 tys. oraz zasądzone koszty egzekucyjne – 286 tys. zł. Spółka na całość roszczeń utworzyła rezerwy.

### **5. Należności z tytułu podatków**

Wartość należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych wyniosły 859 tys. zł, na które składały się przede wszystkim należności z tytułu nadpłaty podatku od osób prawnych oraz przysługujący zwrot vat a także należności z PFRON

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

---

**6. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia- struktura czasowa według terminu wymagalności**

	<b>Koniec bieżącego okresu obrotowego '000 zł</b>	<b>Koniec poprzedniego okresu obrotowego '000 zł</b>
<b>Struktura czasowa według terminu wymagalności:</b>		
Należności bieżące	10 917	9 156
Należności przeterminowane		
Do 3 miesięcy	11 308	7 753
Od 3 do 6 miesięcy	1 749	1 348
Od 6 miesięcy do 1 roku	2 609	1 830
Powyżej 1 roku	2 128	1 429
	<hr/>	<hr/>
Należności brutto	<b>28 711</b>	<b>21 516</b>
Rezerwy z następujących tytułów:		
Od jednostek objętych postępowaniem upadłościowym	308	303
Od jednostek objętych postępowaniem likwidacyjnym		
Od jednostek objętych postępowaniem układowym	54	
Od pozostałych jednostek	4 200	2 573
Rezerwy na należności ogółem	<b>4 562</b>	<b>2 876</b>
<b>Należności netto</b>	<b>24 149</b>	<b>18 640</b>

**7. Zapasy**

Na koniec okresu obrotowego wartość zapasów o zmniejszonej przydatności wynosi 5.636 tys. zł, na zapasy te dokonano odpisów aktualizacyjnych w wysokości 1.592 tys. zł.

**8. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu**

Nie wystąpiły na koniec 2001 roku

**9. Środki pieniężne**

Głównymi pozycjami są środki pieniężne w banku (1.927 tys. zł) oraz w kasach (1.018 tys. zł)

**10. Rozliczenia międzyokresowe**

Największymi pozycjami czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec okresu obrotowego są koszty związane z zakupem oprogramowania, opłacone czynsze i ubezpieczenia oraz koszty reklamy dotyczące następnych okresów sprawozdawczych.

**11. Kapitał podstawowy- zmiany w ciągu okresu obrotowego**

	<b>Bieżący okres</b> <b>'000 zł</b>
<b>Stan na początek okresu obrotowego</b>	<b>2 427</b>
Zwiększenie z tytułu emisji akcji	600
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b><u><u>3 027</u></u></b>

**13. Kapitał zapasowy**

Zwiększenie kapitału w ciągu okresu obrotowego to w całości efekt odpisu z zysku z roku ubiegłego w kwocie 6.154 tys. zł.

**13. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny**

Nie wystąpił

**14. Pozostałe kapitały rezerwowe**

Nie wystąpiły

**15. Wynik finansowy netto**

Zysk netto za bieżący okres obrotowy wyniósł 10.139 tys. zł. Planowany podział zysku został przedstawiony w informacji dodatkowej.

**16. Rezerwy**

Nie wystąpiły na koniec 2001 roku

**17. Zobowiązania długoterminowe - według zapadalności na dzień bilansowy**

	<b>Koniec bieżącego okresu '000 zł</b>
Od 1 roku do 3 lat	5 209
Powyżej 3 lat	2 012
	<hr/> <b>7 221</b> <hr/>

**18. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług**

Spółka do ostatniego dnia badania uzgodniła niewielką część sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Nie stwierdzono jednak przypadków kwestionowania przez wierzycieli wielkości istotnych pozycji zobowiązań. Dodatnie saldo różnic kursowych powstałe na skutek wyceny zobowiązań wyrażonych w walutach obcych na ostatni dzień bieżącego okresu sprawozdawczego wynosi 1.661 tys. zł (w ubiegłym okresie obrotowym: saldo dodatnie 1.396 tys. zł).

Informacje na temat odsetek od zobowiązań zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę.

**19. Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych**

	<b>Koniec bieżącego okresu '000 zł</b>
Zobowiązania	
z tytułu podatku dochodowego	19
z tytułu podatku od towarów i usług	0
z tytułu cel	0
z tytułu ubezpieczeń społecznych	133
z pozostałych tytułów	6
	<hr/> <b>158</b> <hr/>

W bieżącym okresie obrotowym organy podatkowe dokonały następujących kontroli:

- Kontrola VAT za 2000 i I półrocze 2001 roku.
- Kontrole krzyżowe VAT (są przeprowadzane praktycznie co miesiąc)

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

---

Organy podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę rozliczeń z budżetami w terminie pięciu lat od zakończenia okresu, którego księgi te dotyczą.

**20. Zobowiązania krótkoterminowe - struktura czasowa według zapadalności na dzień bilansowy**

	<b>Koniec bieżącego okresu '000 zł</b>
Zobowiązania bieżące, płatne:	
Do 3 miesięcy	24 722
Od 3 do 6 miesięcy	5 308
Od 6 miesięcy do 1 roku	13
	<hr/>
Zobowiązania przeterminowane	<b>2 641</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>32 684</b>

**21. Fundusze specjalne**

Składają się przede wszystkim z Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 1 095 tys. zł oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 287 tys.

**22. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów**

Na bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec okresu obrotowego składa się rezerwa na nie wykorzystane urlopy w kwocie 192 tys. zł.

Przychody przyszłych okresów to głównie:

- Skutki wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej (1.424 tys. zł)
- Otrzymane dotacje na nabycie środków trwałych (1.001 tys. zł)
- Kwoty podwyższające należności (290 tys.)

**23. Zabezpieczenia na majątku ustanowione na rzecz osób trzecich**

Dokładne zestawienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku firmy zostało zaprezentowane w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę

**24. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi]**

Podstawową działalnością Spółki w bieżącym okresie był handel odzieżą, ze sprzedaży tychże w i towarów pochodzi główna część uzyskanych przychodów.

Wielkość sprzedaży znacząco wzrosła w porównaniu do ubiegłego okresu obrotowego (19%), co spowodowane było dalszą rozbudową sieci sprzedaży.

#### **25. Koszty działalności operacyjnej**

Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej jest wartość sprzedanych towarów i materiałów (96.387 tys. zł) oraz koszty usług obcych. (36.321 tys. zł) W porównaniu do roku ubiegłego wzrosły one odpowiednio o 10,5% i 39,3%

#### **26. Pozostałe przychody operacyjne**

Zestawienie głównych pozycji pozostałych przychodów operacyjnych zostało zaprezentowane w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę

#### **27. Pozostałe koszty operacyjne**

Dokładne wyszczególnieni pozostałych kosztów operacyjnych znajduje się w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę

#### **28. Przychody finansowe**

Składają się głównie ze zrealizowanych różnic kursowych i odsetek od udzielonych pożyczek i środków pieniężnych w banku.

#### **29. Koszty finansowe**

Składają się przede wszystkim z utworzonych rezerw na odsetki, rat odsetkowych w leasingu finansowym oraz kosztów związanych z faktoringiem

#### **30. Zyski i straty nadzwyczajne**

Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne nie wystąpiły

#### **31. Podatek dochodowy.**

Różnica pomiędzy kwotą wyniku bilansowego brutto a kwotą podstawy opodatkowania wykazaną w zeznaniu podatkowym została w sposób szczegółowy omówiona w informacji dodatkowej sporządzonej przez Spółkę

**V. Stwierdzenia biegłego rewidenta**

- (a) Spółka przedstawiła w toku badania żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie oraz przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Spółka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie aktualnego, zatwierdzonego przez Zarząd Spółki zakładowego planu kont, wykazu stosowanych ksiąg rachunkowych, a także dokumentacji systemu przetwarzania danych, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowo zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe przechowywane są właściwie.
- (c) System kontroli wewnętrznej Spółki zbadano w stopniu wystarczającym do wyrażenia opinii rewizyjnej. Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można było wyrazić ogólną, całościową opinię o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania. Sugerowane usprawnienia kontroli wewnętrznej zostały przedstawione Zarządowi w osobnym liście.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu. Aktywa i pasywa bilansu przedstawione zostały w sposób prawidłowy i rzetelny we wszystkich istotnych aspektach.
- (e) Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.
- (f) Wyniki przeprowadzonych inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych.
- (g) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Spółki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- (h) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- (i) Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało prawidłowo sporządzone w powiązaniu z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

**LPP S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001**

---

- (j) Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.
- (k) Zmiany stosowanych zasad rachunkowości nie wystąpiły. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu ubiegłego.
- (l) Sprawozdanie z działalności jednostki uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- (m) Dane liczbowe przedstawione w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego i uzupełnione informacjami w części IV raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- (n) Stwierdza się, że zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident są niezależni od badanej jednostki.