

luontm

RAPORT KWARTALNY AKCYJNA

II KWARTAŁ 2024
za okres 01.04 - 30.06.2024 r.

LuON SPÓŁKA

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Warszawa, dnia 13 sierpień 2024 r.



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 13 sierpnia 2024 r.	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 13 sierpnia 2024 r.	4
3. Skład akcjonariatu na dzień 13 sierpnia 2024 r.....	4
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	5
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości	5
6. Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych	11
7. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	19
8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2024 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	20
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.....	20
10. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie	20
11. Opis organizacji grupy kapitałowej.....	20
12. Oświadczenie Zarządu	20
13. Dane teleadresowe Spółki	20

Warszawa, dnia 13 sierpnia 2024 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Przedstawiam Państwu raport za II kwartał 2024 roku dotyczący działalności LuON S.A. Dokument ten zawiera kluczowe wskaźniki finansowe, które zostały zaprezentowane w kontekście porównawczym do danych z analogicznego okresu roku poprzedniego.

W minionym kwartale rozpoczęliśmy sprzedaż naszych pierwszych produktów Smart Home na polskim rynku. Przygotowywaliśmy się również do rozpoczęcia sprzedaży na rynku niemieckim. Etap przygotowawczy zakończył się na początku trzeciego kwartału. Nadal oczekujemy na wszystkie niezbędne pozwolenia, w tym na rejestrację numeru WEEE, który ma zostać wydany przez właściwy organ, fundację EAR (Waste Electrical and Electronic Equipment Register).

Zgodnie z przyjętą strategią, Spółka w II kwartale pozyskała pierwszych dystrybutorów: Komputronik, Allocacoc, Z-Home, iShack, a także podpisała umowę z siecią sklepów iMad Sp. z o.o. W III kwartale rozpoczęliśmy również aktywne rozmowy z iSpot Poland Sp. z o.o., które mają na celu wprowadzenie naszych produktów docelowo do niemal 50 salonów w całej Polsce.

W III i IV kwartale naszym priorytetem będzie nie tylko dalszy rozwój w sektorze Smart Home, ale również wprowadzenie kolejnych produktów na rynek polski i niemiecki, zarówno w segmencie B2B, jak i B2C. Planujemy także wprowadzenie sprzedaży subskrypcyjnej aplikacji mobilnej na rynku światowym (z wyłączeniem użytkowników systemu luonOS), oraz rozwój w kierunku licencjonowania wybranych funkcji systemu luonOS.

Z wyrazami szacunku

Dawid Olczak

Prezes Zarządu
LuON S.A.

4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W okresie objętym niniejszym raportem stan zatrudnienia to 8 pełnych etatów.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości

Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Z przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz

składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 100 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych to w przypadku licencji 20 - 50%

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

2. Zobowiązania finansowe

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.

Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej

sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie sprzedaży wyrobów gotowych lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. W porównaniu do poprzednich raportów kwartalnych nie nastąpiły zmiany w prezentacji danych finansowych w bilansie.

6. Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Bilans - aktywa	30.06.2024	30.06.2023
A. Aktywa trwałe	5 073 927,58	2 408 514,84
I. Wartości niematerialne i prawne	5 036 544,65	141 842,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 005 710,70	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	30 833,95	141 842,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 968,15	231 672,69
1. Środki trwałe	13 968,15	231 672,69
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	23 414,78	2 035 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 414,78	2 035 000,00
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	693 659,52	1 581 434,29
I. Zapasy	267 944,63	1 211 969,12
1. Materiały	215 638,01	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	52 306,62	28 296,12
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 183 673,00
II. Należności krótkoterminowe	68 915,37	353 946,88
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	255 286,50
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	68 915,37	98 660,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 882,72	3 413,37

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 882,72	3 413,37
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	293 916,80	12 104,92
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	3 480 733,75
Aktywa razem	5 767 587,10	7 470 682,88

Bilans - pasywa	30.06.2024	30.06.2023
Kapitał (fundusz) własny	4 423 654,69	5 734 042,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 887 928,73	3 886 662,48
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-330 447,69	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 087 961,40	-106 754,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 343 932,41	1 736 640,12
I. Rezerwy na zobowiązania	2 899,45	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 899,45	2 004,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 215 260,27	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 215 260,27	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	125 772,69	1 734 635,49
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	125 772,69	1 734 635,49
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	5 767 587,10	7 470 682,88

Rachunek zysków i strat	Narastająco 2024	II kwartał 2024	Narastająco 2023	II kwartał 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	125 162,58	117 267,58	3 085 912,37	197 349,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 386,40	10 491,40	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	106 776,18	106 776,18	3 085 912,37	197 349,57
B. Koszty działalności operacyjnej	1 198 593,79	628 224,09	3 183 623,52	301 892,69
I. Amortyzacja	563 185,65	281 792,37	128 689,08	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	24 487,34	6 541,69	3 430,65	1 682,92
III. Usługi obce	519 832,96	258 877,44	605 768,98	33 186,90
IV. Podatki i opłaty	339,00	0,00	1 448,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 469,91	5 193,91	1 659,00	1 659,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 555,69	1 095,44	3 882,00	1 911,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	74 723,24	74 723,24	2 438 805,81	199 108,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 073 431,21	-510 956,51	-97 711,15	-104 543,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	23,53	-74,48	21 426,75	0,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	23,53	-74,48	21 426,75	0,62

E. Pozostałe koszty operacyjne	12 027,48	11 940,16	5 139,88	850,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87,32	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 940,16	11 940,16	5 139,88	850,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 085 435,16	-522 971,15	-81 424,28	-105 392,56
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	2 526,24	576,24	21 675,49	11 514,98
I. Odsetki	59,81	58,25	11 281,52	10 810,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	100,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 466,43	517,99	10 293,97	704,53
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 087 961,40	-523 547,39	-103 099,77	-116 907,54
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	3 655,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 087 961,40	-523 547,39	-106 754,77	-116 907,54

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2024	II kwartał 2024	Narastająco 2023	II kwartał 2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 511 616,09	4 947 202,08	5 840 797,53	5 850 950,30
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 511 616,09	4 947 202,08	5 840 797,53	5 850 950,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 887 928,73	3 887 928,73	112 457,66	112 457,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 887 928,73	3 887 928,73	3 886 662,48	3 886 662,48
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-330 447,69	3 774 204,82	3 774 204,82
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-330 447,69	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-330 447,69	0,00	0,00

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-330 447,69	-330 447,69	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-330 447,69	-330 447,69	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 087 961,40	-523 547,39	-106 754,77	-116 907,54
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 423 654,69	4 423 654,69	5 734 042,76	5 734 042,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 423 654,69	4 423 654,69	5 734 042,76	5 734 042,76

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2024	II kwartał 2024	Narastająco 2023	II kwartał 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 087 961,40	-523 547,39	-106 754,77	-116 907,54
II. Korekty razem	358 641,77	386 684,85	-8 280 569,87	313 994,21
1. Amortyzacja	563 185,65	281 792,37	128 689,08	64 344,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59,81	58,25	11 281,52	10 810,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	87,32	0,00	100,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-74 825,54	-445,98	749 862,91	199 245,48
7. Zmiana stanu należności	28 638,89	44 322,19	2 555 466,64	88 108,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-146 142,45	45 488,73	-	-55 204,00
			11 740 939,49	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 361,91	15 469,29	14 969,47	6 689,46
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-729 319,63	-136 862,54	-8 387 324,64	197 086,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	183 000,00	0,00	20 550,69	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	20 550,69	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	15 963,60	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 963,60	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	167 036,40	0,00	-1 959 449,31	-1 980 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	1 450 148,62	1 450 088,62
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	1 450 148,62	1 450 088,62
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	59,81	58,25	11 281,52	10 810,45

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	59,81	58,25	11 281,52	10 810,45
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-59,81	-58,25	1 438 867,10	1 439 278,17
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-562 343,04	-136 920,79	-8 907 906,85	-343 635,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-562 343,04	-136 920,79	-8 907 906,85	-343 635,16
F. Środki pieniężne na początek okresu	625 225,76	199 803,51	8 911 320,22	347 048,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	62 882,72	62 882,72	3 413,37	3 413,37

7. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W II kwartale 2024 roku Spółka wypracowała przychody netto w wysokości 117 267,58 zł oraz poniosła stratę w kwocie 523 547,39 zł.

Wyniki te są bezpośrednim efektem sprzedaży produktów wyłącznie na rynku polskim. Spółka nadal oczekuje na wszystkie pozwolenia, w tym na rejestrację numeru WEEE, które umożliwią rozpoczęcie sprzedaży na rynku niemieckim. W II kwartale wprowadziliśmy na rynek 993 sztuki urządzeń i oczekujemy wzrostu sprzedaży w IV kwartale, nie tylko dzięki wprowadzeniu nowych produktów do oferty, ale również przez rozpoczęcie sprzedaży na rynku niemieckim.

Na przełomie III i IV kwartału Spółka planuje certyfikować dwa kolejne urządzenia, w tym żarówkę GU10, która jest w końcowej fazie testów funkcjonalnych, oraz wielofunkcyjny moduł podtynkowy LuModule Pro.

W kontekście realizacji strategii wzrostu, intensywnie poszukujemy nowych dystrybutorów na rynku polskim i niemieckim. W II i III kwartale intensywnie pracowaliśmy również nad zakończeniem prac umożliwiających rozpoczęcie sprzedaży subskrypcyjnej aplikacji LuHome na rynku światowym (z wyłączeniem użytkowników systemu luonOS). Światowy debiut aplikacji mobilnej oraz związane z tym działania marketingowe, zaplanowano na 26 sierpnia 2024 roku.

W celu zwiększenia przychodów, Spółka prowadzi również rozmowy z polskim producentem lamp, w celu licencjonowania wybranych funkcjonalności systemu luonOS, w tym komunikacji radiowej LuAiR. Może to przełożyć się pozytywnie nie tylko na przychody Spółki, ale również na zwiększenie oferty produktów zgodnych z systemem luonOS.

Wśród głównych czynników ryzyka, które mogą wpłynąć na przyszłą działalność Spółki, należy wymienić utrzymującą się wysoką inflację, wzrost kosztów pracy oraz ogólny wzrost kosztów operacyjnych. Dodatkowo, istotnym wyzwaniem jest czas oraz wysiłek marketingowy niezbędny do skutecznego wprowadzenia i promocji nowych rozwiązań na konkurencyjnym rynku Smart Home.

8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2024 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024 i podtrzymuje swoją decyzję w tym zakresie.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy.

10. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie

W raportowanym okresie Emitent prowadził prace nad udoskonalaniem posiadanego systemu IT.

11. Opis organizacji grupy kapitałowej

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

12. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki LuON S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

13. Dane teleadresowe Spółki

Nazwa: LuON Spółka Akcyjna

Siedziba: 00-867 Warszawa

Adres: al. Jana Pawła II 27

Telefon: +48 22 201 29 43

E-mail: inwestorzy@luon.eu

WWW: www.inwestorzy.luon.eu

REGON: 142193055

NIP: 7010219301

KRS: 0000531766