



LENA
LIGHTING

RAPORT KWARTALNY
Qsr 1/2022
ZA 1 KWARTAŁ 2022 ROKU

ŚRODA WIELKOPOLSKA, 27 MAJA 2022 r.

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1**Raport kwartalny QSr 1/2022**

(zgodnie z § 60 ust 2 i § 62 ust 1 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 1 kwartał roku obrotowego 2022, obejmujący okres od 2022-01-01 do 2022-03-31
zawierający skrócone jednostkowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według
MSR / MSSF
w walucie: zł

Data przekazania: 27 maja 2022 r.

Lena Lighting S.A.

63-000 Środa Wielkopolska
Ul. Kórnicka 52

Tel. 61 28 60 300
Fax. 61 28 54 059
office@lenalighting.pl

NIP: 786-16-16-166

REGON: 634635800

www.lenalighting.pl

Skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe
I. DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE
1. WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 595	36 228	8 735	7 924
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 288	4 043	923	884
III. Zysk (strata) brutto	4 116	4 079	886	892
IV. Zysk (strata) netto	3 188	3 319	686	726
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	989	-3 547	213	- 776
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 275	- 1 913	- 274	- 418
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	- 109	61	-24
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 4	- 5 569	-1	-1 218
IX. Aktywa, razem	144 677	124 866	31 097	26 794
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 715	22 418	8 751	4 810
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 400	2 522	516	541
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	37 497	18 950	8 060	4 066
XIII. Kapitał własny	103 962	102 448	22 345	21 983
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	267	267
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,13	0,13	0,03	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,13	0,13	0,03	0,03
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,18	4,12	0,90	0,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,18	4,12	0,90	0,88
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,30	0,02	0,07
Wartość księgowa	103 961 586	102 447 764	22 345 317	21 983 083
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,18	4,12	0,90	0,88

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	2021 rok	2020 rok	2021 rok	2020 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148 426	132 728	32 425	29 665
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 271	14 888	2 462	3 328
III. Zysk (strata) brutto	10 952	15 803	2 393	3 532
IV. Zysk (strata) netto	9 108	12 277	1 990	2 744
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 673	18 413	-2 113	4 115
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 421	-5 897	-2 495	-1 318
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 051	-4 365	1 540	-976
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-14 043	8 151	-3 068	1 822
IX. Aktywa, razem	140 328	128 636	30 510	27 875
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 554	29 507	8 600	6 394
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 537	3 044	552	660
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	37 017	26 463	8 048	5 734
XIII. Kapitał własny	100 774	99 129	21 910	21 481
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	270	270
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,37	0,49	0,08	0,11
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,37	0,49	0,08	0,11
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,05	3,99	0,88	0,86
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,05	3,99	0,88	0,86
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,30	0,02	0,07

Wartość księgowa	100 773 950	99 128 432	21 910 238	21 480 548
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,05	3,99	0,88	0,86

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA KONIEC OKRESU (BILANS)

	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	53 784	48 843	53 776
1. Wartości niematerialne	270	351	255
2. Rzeczowe aktywa trwałe	48 927	43 841	49 008
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
5. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
6. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	2 498	2 621	2 528
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 089	2 030	1 985
II. Aktywa obrotowe	90 893	76 023	86 552
1. Zapasy	46 046	35 202	40 037
2. Należności krótkoterminowe	38 764	28 019	43 046
2.1. Od jednostek powiązanych	6	28	2
2.2. Od pozostałych jednostek	38 758	27 991	43 044
3. Należności z tytułu podatków	3 817	2 511	2 127
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	130	122	146
4.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-
4.2. w pozostałych jednostkach	130	122	146
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	814	9 192	719
6. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 321	977	477
A k t y w a r a z e m	144 671	124 866	140 328
PASYWA			
I. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	103 962	102 448	100 774
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	78 697	73 883	78 697
4. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 108	12 277	-
7. Zysk (strata) netto	3 188	3 319	9 108
I a. Kapitał mniejszościowy	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 715	22 418	39 554

1. Rezerwy na zobowiązania	818	946	728
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	818	946	728
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 400	2 522	2 461
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 400	2 522	2 461
3. Zobowiązania krótkoterminowe	37 497	18 950	36 365
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 491	9 497	13 666
- Wobec jednostek powiązanych	-	-	5
- Wobec pozostałych jednostek	12 491	9 497	13 661
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	16 808	1 458	16 295
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 613	2 491	1 424
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 585	5 504	4 980
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	5 585	5 504	4 980
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
P a s y w a r a z e m	144 677	124 866	140 328

Wartość księgowa	103 961 586	102 447 764	100 773 950
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,18	4,12	4,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,18	4,12	4,05

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.12.2021
1. Należności warunkowe	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-	-
Suma	-	-	-

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NA KONIEC OKRESU (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)

	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	40 595	36 228	148 426
- od jednostek powiązanych	16	40	66
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	36 665	32 834	132 977
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 930	3 394	15 449
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-27 049	-22 368	-98 159
- jednostkom powiązanym	-8	-6	-21
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-23 915	-19 816	-86 634
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-3 134	-2 552	-11 525
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 546	13 860	50 267
Koszty sprzedaży	-7 012	-7 408	-29 642
Koszty ogólnego zarządu	-2 448	-2 311	-8 806
Zysk (strata) na sprzedaży	4 086	4 141	11 819
Pozostałe przychody operacyjne	352	28	351
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	180	7	132
Inne przychody operacyjne	171	21	219
Pozostałe koszty operacyjne	-150	-126	-899
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-18	-24	-124
Inne koszty operacyjne	-132	-102	-755
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 288	4 043	11 271
Przychody finansowe	-	39	28
Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-
Odsetki,	-	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	4	28
Inne	-	35	-
Koszty finansowe	-172	-3	-347
Odsetki,	-136	-3	-90
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-15	-	-
Inne	-21	-	-257
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 116	4 079	10 592
Zysk (strata) brutto	4 116	4 079	10 592

Podatek dochodowy	-928	-760	-1 844
a) część bieżąca	-1 048	-938	-1 977
b) część odroczone	120	178	133
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 188	3 319	9 108
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 188	3 319	9 108
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 188	3 319	9 108

	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	3 188	3 319	9 108
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	3 188	3 319	9 108
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	0,13	0,37

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 647	32 061	129 768
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 018	773	3 209
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 550	1 528	7 168
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 380	1 866	8 281
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 595	36 228	148 426
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
Sprzedaż w Polsce	17 175	17 174	72 163
Sprzedaż zagranicą	23 420	19 054	76 263
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 595	36 228	148 426

5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	4 116	4 079	10 952
II. Korekty razem	-3 127	-7 626	-20 625
Zapłacony podatek dochodowy	-495	-2 458	- 3 861
Amortyzacja	1 602	1 428	5 865
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-99	4	3
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	136	3	90
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-165	-12	-160
Zmiana stanu rezerw	94	314	-22
Zmiana stanu zapasów	-6 009	-2 923	-7 757
Zmiana stanu należności	2 982	474	-13 908
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-327	-3 744	-677
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-846	-712	-198
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	989	-3 547	-9 673
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	180	7	173
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	180	7	173
II. Wydatki	-1 455	-1 920	-11 594
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 455	-1 920	-11 421
Na aktywa finansowe,	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)			
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 275	-1 913	14 983
I. Wpływy	513	-	14 983
Kredyty i pożyczki	513	-	14 983
Odsetki	-	-	-
II. Wydatki	-230	-109	-7 932
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-7 463
Splaty kredytów i pożyczek	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-94	-106	-379
Odsetki	-136	-3	-90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	283	-109	7 051

D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4	-5 569	-14 043
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	95	-5 573	-14 046
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	719	14 765	14 765
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	814	9 192	719
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	99	-4	-3

W części A – działalność operacyjna – ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli wpływy i wydatki związane z wytworzeniem i sprzedażą produktów, wpływy i wydatki związane z płatnościami zobowiązań i należnościami, wpływy i wydatki z tytułu różnic kursowych powstałych w wyniku rozrachunków wyrażonych w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami.

W części B - działalność inwestycyjna - ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych, a także wpływy ze sprzedaży tych pozycji.

W części C - działalność finansowa- ujmuje się wpływy z uzyskanych kredytów długoterminowych i krótkoterminowych, wydatki związane z nabyciem akcji własnych, z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów.

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	100 774	99 128	99 129
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244
3. Akcje (udziały) własne	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	90 422	85 608	85 608
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	4 814
- podziału zysku	-	-	4 814
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	90 442	85 608	90 422
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 108	12 277	12 277
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 108	12 277	12 277
a) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	-	7 463
b) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	4 814
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 108	12 277	-
8. Wynik netto	3 188	3 319	9 108
a) zysk netto	3 188	3 319	9 108
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	103 962	102 448	100 774
Kapitał własny akcjonariuszy spółki dominującej	103 962	102 448	100 774
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	101 474	94 985	98 286

Skrócone jednostkowe sprawozdania finansowe
II. DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE
1. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39 689	35 885	8 540	7 849
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 225	4 036	909	883
III. Zysk (strata) brutto	4 053	4 072	872	891
IV. Zysk (strata) netto	3 127	3 321	673	726
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	868	-3 625	187	-793
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 275	-1 913	-274	-418
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	-109	61	-24
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-124	-5 648	-27	-1 235
IX. Aktywa, razem	144 140	124 763	30 981	26 771
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 099	22 279	8 619	4 781
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 400	2 522	516	541
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	36 881	18 811	7 927	4 036
XIII. Kapitał własny	104 042	102 484	22 362	21 991
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	267	267
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,13	0,13	0,03	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,13	0,13	0,03	0,03
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,18	4,12	0,90	0,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,18	4,12	0,90	0,88
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,30	0,02	0,06
Wartość księgowa	104 041 524	102 484 274	22 362 498	21 990 918
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,18	4,12	0,90	0,88

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	2021 rok	2020 rok	2021 rok	2020 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	145 875	130 879	31 868	29 252
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 986	14 884	2 400	3 327
III. Zysk (strata) brutto	10 669	15 938	2 331	3 562
IV. Zysk (strata) netto	8 912	12 417	1 947	2 775
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 9 625	18 179	- 2 103	4 063
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 11 421	-5 698	- 2 495	-1 274
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 052	-4 365	1 541	-976
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 13 994	8 116	- 3 057	1 814
IX. Aktywa, razem	139 517	128 468	30 334	27 838
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 603	29 340	8 393	6 358
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 537	3 001	552	650
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	36 066	25 710	7 841	5 571
XIII. Kapitał własny	100 914	99 128	21 941	21 480
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	270	270
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,36	0,50	0,08	0,11
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,36	0,50	0,08	0,11
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,06	3,99	0,88	0,86
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,06	3,99	0,88	0,86
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,30	0,02	0,07

Wartość księgowa	100 914 568	99 127 891	21 940 811	21 480 431
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,06	3,99	0,88	0,86

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA KONIEC OKRESU (BILANS - jednostkowy)

	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	54 018	48 880	54 005
1. Wartości niematerialne, w tym:	270	351	255
2. Rzeczowe aktywa trwałe	48 911	43 811	48 989
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	379	77	379
5. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
6. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	2 498	2 621	2 528
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 960	2 020	1 854
II. Aktywa obrotowe	90 122	75 883	85 512
1. Zapasy	45 823	35 152	39 671
2. Należności krótkoterminowe	38 555	28 191	42 561
2.1. Od jednostek powiązanych	1 840	1 561	2 558
2.2. Od pozostałych jednostek	36 715	26 630	40 003
3. Należności z tytułu podatków	3 729	2 510	2 069
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	130	122	146
4.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-
4.2. w pozostałych jednostkach	130	122	146
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	564	8 935	589
6. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 321	973	476
A k t y w a r a z e m	144 140	124 763	139 517
PASYWA			
I. Kapitał własny	104 041	102 484	100 914
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
4. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	78 659	73 706	78 659
5. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	374	71	374
8. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
9. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 912	12 417	-
10. Zysk (strata) netto	3 127	3 321	8 912

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 099	22 279	38 603
1. Rezerwy na zobowiązania	818	946	728
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	818	946	728
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 400	2 522	2 461
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 400	2 522	2 461
3. Zobowiązania krótkoterminowe	36 881	18 811	35 414
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 879	9 407	12 723
- Wobec jednostek powiązanych	6	-	5
- Wobec pozostałych jednostek	11 873	9 407	12 718
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	16 808	1 458	16 295
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 610	2 458	1 415
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 584	5 488	4 981
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	5 584	5 488	4 981
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
P a s y w a r a z e m	144 140	124 763	139 517

Wartość księgowa	104 041 524	102 484 272	100 914 568
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,23	4,12	4,06
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,23	4,12	4,06

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.12.2021
1. Należności warunkowe	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-	-
Suma	-	-	-

4. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NA KONIEC OKRESU (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- jednostkowe)

	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2020-01-01 do 2020-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	39 689	35 885	145 875
- od jednostek powiązanych	590	957	4 716
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	35 759	32 491	130 532
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 930	3 394	15 343
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-26 451	-22 367	-97 454
- jednostkom powiązanym	-365	-562	-2 973
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-23 316	-19 815	-85 929
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-3 135	-2 552	-11 525
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 238	13 518	48 421
Koszty sprzedaży	-6 776	-7 103	-28 311
Koszty ogólnego zarządu	-2 419	-2 287	-8 705
Zysk (strata) na sprzedaży	4 043	4 128	11 405
Pozostałe przychody operacyjne	307	28	332
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	181	7	132
Dotacje	-	-	-
Inne przychody operacyjne	126	21	200
Pozostałe koszty operacyjne	-125	-120	-751
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-18	-24	-122
Inne koszty operacyjne	-107	-96	-629
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 225	4 036	10 986
Przychody finansowe	-	39	30
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
Odsetki, w tym:	-	-	2
- od jednostek powiązanych	-	-	2
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	4	28
Inne	-	35	-
Koszty finansowe	-172	-3	-347
Odsetki, w tym:	-136	-3	-90
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-

Aktualizacja wartości inwestycji	-15	-	-
Inne	-21	-	-257
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 053	4 072	10 669
Zysk (strata) brutto	4 053	4 072	10 669
Podatek dochodowy	-926	-751	-1 757
a) część bieżąca	-1 032	-929	-1 769
b) część odroczone	106	180	12
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 127	3 321	8 912
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	3 127	3 321	8 912

	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	3 127	3 321	8 912
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	35	337
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	35	337
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	3 127	3 356	9 249
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,13	0,13	0,37

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 775	31 724	127 407
Przychody netto ze sprzedaży usług	984	767	3 125
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 550	1 528	7 131
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 380	1 866	8 212
Przychody ze sprzedaży w sumie:	39 689	35 885	145 875
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
Sprzedaż w Polsce	16 269	16 831	69 612
Sprzedaż zagranicą	23 420	19 054	76 263
Przychody ze sprzedaży w sumie:	39 689	35 885	145 875

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (jednostkowe)

PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
A. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	4 053	4 072	10 669
II. Korekty razem	-3 185	-7 697	-20 294
Zapłacony podatek dochodowy	-472	-2 440	-3 657
Amortyzacja	1 598	1 424	5 850
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-99	4	3
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	136	3	89
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-165	-12	-160
Zmiana stanu rezerw	90	317	99
Zmiana stanu zapasów	-6 152	-2 897	-7 416
Zmiana stanu należności	1 315	1 376	-13 443
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 410	-4 774	-1 459
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-846	-698	-200
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	868	-3 625	-9 625
B. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	180	7	173
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	180	7	173
Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
II. Wydatki	-1 455	-1 920	-11 594
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 455	-1 920	-11 594
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 275	-1 913	-11 421
C. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	513	-	14 984
Kredyty i pożyczki	513	-	14 983
Inne wpływy finansowe	-	-	1
II. Wydatki	-230	-109	-7 932
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-7 463
Splaty kredytów i pożyczek	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-94	-106	-379

Odsetki	-136	-3	-90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	283	-109	7 052
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-124	-5 648	-13 994
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-25	-5 652	-13 997
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	589	14 586	14 586
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	564	8 935	589
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	99	-4	-3

W części A – działalność operacyjna – ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli wpływy i wydatki związane z wytworzeniem i sprzedażą produktów, wpływy i wydatki związane z płatnościami zobowiązań i należności, wpływy i wydatki z tytułu różnic kursowych powstałych w wyniku rozrachunków wyrażonych w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami.

W części B - działalność inwestycyjna - ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych, a także wpływy ze sprzedaży tych pozycji.

W części C - działalność finansowa- ujmuje się wpływy z uzyskanych kredytów długoterminowych i krótkoterminowych, wydatki związane z nabyciem akcji własnych, z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów.

6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (jednostkowe)

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	I kwartał 2021 od 2021-01-01 do 2021-03-31	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	100 914	99 128	99 128
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 244	1 244	1 244
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	90 385	85 431	85 431
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	4 954
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	4 954
- podziału zysku	-	-	4 954
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	90 385	85 431	90 385
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	373	36	36
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	35	337
a) z tytułu : wyceny spółki zależnej	373	35	37
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	373	71	373
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 912	12 417	12 417
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 912	12 417	12 417
a) zwiększenia	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	-	7 463
c) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	4 954
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 912	12 417	-
6. Wynik netto	3 127	3 321	8 912
a) zysk netto	3 127	3 321	8 912
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	104 041	102 484	100 914
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	101 554	95 022	98 427

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ LENA LIGHTING

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki dominującej: Lena Lighting S.A.

Siedziba Spółki mieści się przy: ul. Kórnickiej 52 63-000 Środa Wlkp.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 634635800 oraz numer NIP 786-16-16-166

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest produkcja i sprzedaż sprzętu oświetleniowego (PKD-2004r 3150 Z. , PKD-2007r 2740Z).

Lena Lighting S.A. („Spółka”) powstała w wyniku połączenia spółek Lena Sp. z o.o., Lena Electric Sp. z o.o. oraz Lena Lighting Sp. z o.o. wszystkie z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej, przez zawiązanie nowej spółki w trybie art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych, na mocy aktu zawiązania spółki akcyjnej z dnia 26 listopada 2004 roku (akt notarialny sporządzony przez notariusza Eleonorę Dorotę Drożdż prowadzącą kancelarię notarialną w Poznaniu - Rep. A nr 14.404/2004). Założycielami Spółki są Włodzimierz Lesiński oraz Jerzy Nadwórny. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000224210 na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 grudnia 2004 roku.

Poprzednikami prawnymi Leny Lighting S.A. były spółki: Lena Sp. z o.o., Lena Electric Sp. z o.o. oraz Lena Lighting Sp. z o.o.

Skład organów Spółki:

W skład Zarządu spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

Włodzimierz Lesiński – Prezes Zarządu,
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

Andrzej Marian Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej,
Wiktor Andraszak - Członek Rady Nadzorczej,
Jacek Tomaszewski – Członek Rady Nadzorczej,
Michał Deiksler – Członek Rady Nadzorczej.

Kompetencje w zakresie powoływania, zawieszania i odwoływania członków Zarządu Spółki Lena Lighting S.A. należy do Rady Nadzorczej Spółki Lena Lighting S.A. Kadencja Zarządu jest wspólna i wynosi 3 lata, kadencja Rady Nadzorczej - 5 lat.

W dniu 06.10.2017 r. Rada Nadzorcza Lena Lighting S.A. powołała zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym- z swego grona Komitetu Audytu.

W skład Komitetu Audytu spółki dominującej na dzień 31.03.2022 roku wchodził:

- Jakub Byliński – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wiktor Andraszak – Członek Komitetu Audytu,
- Michał Deiksler - Członek Komitetu Audytu.

Struktura Grupy Kapitałowej Lena Lighting S.A.

Grupa Kapitałowa Lena Lighting S.A. składa się z podmiotu dominującego Lena Lighting S.A., podmiotu zależnego Luxmat Investment Sp. z o.o..

Dane jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem:

Nazwa jednostki	Luxmat Investment Sp. z o.o.
Siedziba	Ul. Kórnicka 52, 63-000 Środa Wlkp.
Przedmiot działalności	Sprzedaż opraw oświetleniowych
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 553903
Charakter dominacji	Zależna
Metoda konsolidacji	pełna
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00%

2. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rokiem obrotowym spółki Lena Lighting S.A. i Grupy Kapitałowej Lena Lighting jest rok kalendarzowy. Za sporządzenie raportu rozszerzonego skonsolidowanego kwartalnego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Skrócony rozszerzony skonsolidowany kwartalny raport oraz sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy kończący miesiąc danego kwartału.

Sprawozdanie finansowe spółki Lena Lighting S.A. i Grupy Kapitałowej Lena Lighting zostało sporządzone w oparciu o:

- Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Skrócone skonsolidowane rozszerzone kwartalne sprawozdanie finansowe zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Skrócone rozszerzone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 2021 r.

Niniejsze kwartalne skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz

MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez spółkę działalność w zakresie stosowanych przez spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między Standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami zatwierdzonymi przez MSSF.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

NOWE LUB ZMIENIONE REGULACJE MSSF/MSR ORAZ INTERPRETACJE KIMSF

Sporządzając sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022 roku jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2020 rok, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „*Reforma IBOR – faza IP*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „*Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do:
 - MSSF 3 „*Połączenia przedsiębiorstw*”
 - MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”
 - MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*”
 - *Roczne zmiany do standardów 2018-2020*

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „*Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „*Umony ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

3. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Spółki Lena Lighting S.A. i grupy Kapitałowej Lena Lighting zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich. Przy prezentacji kwot w sprawozdaniu zastosowano zaokrąglenia do tysiąca złotych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

4. OKRES OBJĘTY KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres rozpoczynający się w dniu 01.01.2022 r. i kończący się w dniu 31.03.2022 r. Dane za analogiczny okres ubiegłego roku (od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.) są porównywalne.

5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zarząd Spółki dominującej Lena Lighting S.A. przyjął zasady polityki rachunkowości wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR), obowiązujących w spółce od 01.01.2006 r. Przyjęte zasady określają:

- Rok obrotowy Spółki,
- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego,
- Zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Wartości niematerialne

Spółka identyfikuje wartości niematerialne o określonym i nieokreślonym czasie używania. Wartości niematerialne o określonym okresie używania amortyzowane są według ustalonego planu przy zastosowaniu metody liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne o

nieokreślonym okresie używania nie są amortyzowane, przeprowadzany jest na nich raz do roku test utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne ujmowane są w rachunku zysków i strat jako koszt okresu lub jeżeli są wykorzystywane w procesie wytwarzania innego składnika aktywów trwałych, zwiększają wartość tego składnika.

Wartości niematerialne o wartości jednostkowej poniżej 10 000 zł są bezpośrednio odpisywane w koszty w momencie ich przekazania do użytku.

Poprawność stawek amortyzacji stosowanych w odniesieniu do poszczególnych składników wartości niematerialnych jest przez Jednostkę weryfikowana nie rzadziej niż raz do roku. Wszelkie zmiany wynikające z weryfikacji stawek amortyzacyjnych wpływają (jako zmiana wielkości szacunkowych) na odpowiednią korektę dokonywanych w bieżącym roku obrotowym oraz w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Spółka posiada w używaniu w 100% zamortyzowane wartości niematerialne.

W odniesieniu do odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości stosowane są zasady określone w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 36 „Utrata wartości aktywów”.

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia, czyli cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego). W przypadku importu cena nabycia obejmuje również obciążenia o charakterze publicznoprawnym. Do ceny nabycia zalicza się także koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, czyli według wartości godziwej. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również: nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Amortyzacja środków trwałych

Lena Lighting S.A. stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych:

Budynki i lokale	2,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	5% - 30%
Środki transportu	14% - 40%
Inne środki trwałe (wyposażenie itp.)	10% - 30%

Spółka posiada nieruchomości - biurowiec w Warszawie przy ul. Emaliowej 28 – nieruchomość przeznaczona jest do zbycia jednakże jest wykorzystywana w chwili obecnej na potrzeby własne Spółki (została nabyta w 2009 r.). Wartość nieruchomości wykazywana w księgach netto wynosi: 2 498 tys. zł. Powyżej wymieniona nieruchomość położona jest w Warszawie i była poprzednio własnością jednej ze spółek w Grupie (była wykorzystywana na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej). Obecnie jest własnością spółki dominującej i historycznie była zakwalifikowana jako rzeczowe aktywo trwałe, obecnie wykazywana jest jako nieruchomość inwestycyjna. W stosunku do powyżej opisanej nieruchomości w związku z wadą prawną, polegającą na usytuowaniu budynku na granicy działek i koniecznością nabycia od Miasta Stołecznego Warszawa części gruntu pod tą nieruchomością jej zbycie jest utrudnione. Spółka aktywnie prowadzi działania w celu usunięcia tej wady jednakże zważywszy, że nie ma wpływu na czas postępowania oraz decyzję drugiej strony nie jest w stanie określić kiedy zakończy to działanie.

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową uwzględniającą ekonomiczną użyteczność nie wcześniej niż po przyjęciu składnika majątkowego do używania. W uzasadnionych przypadkach (kiedy korzyści, jakie dane aktywo przynosi, nie rozkładają się równomiernie w czasie), stosuje się inną odpowiednią metodę amortyzacji (np. degresywną, naturalną, progresywną lub inną – w każdym przypadku uzasadnioną rozkładem użyteczności danego aktywa).

Stawkę lub okres użytkowania i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia aktywa do użytkowania i później raz do roku weryfikuje. Amortyzacja jest naliczana miesięcznie. Składniki majątku o wartości jednostkowej poniżej 5 000 zł są bezpośrednio odpisywane w koszty w momencie ich przekazania do użytku. Środki trwałe w przedziale pomiędzy 5 000 zł a 10 000zł są zaliczane do środków trwałych i w 100% amortyzowane.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są zamortyzowane ujmowane w rachunku zysków i strat.

Spółka posiada w używaniu w 100% zamortyzowane środki trwałe.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Trwała utrata wartości

Z trwałą utratą wartości mamy do czynienia w sytuacjach, kiedy istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykazywany w księgach Jednostki środek trwały lub środek trwały w budowie nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. W sytuacjach takich Jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego.

Odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości jest nadwyżką wartości bilansowej danego środka trwałego (środka trwałego w budowie) nad jego wartością odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwana odpowiada cenie sprzedaży netto środka trwałego (środka trwałego w budowie) lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Wartość użytkowa jest natomiast bieżącą (zdyskontowaną), szacunkową wartością przyszłych przepływów środków pieniężnych, których wystąpienia oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania środka trwałego (środka trwałego w budowie) oraz jego zbycia na koniec okresu użytkowania.

W odniesieniu do odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości stosowane są zasady określone w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości 36 „Utrata wartości aktywów”.

Odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejsza odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją. Ewentualną nadwyżkę odpisu odnosi się na pozostałe koszty operacyjne.

Inwestycje w nieruchomości

Nieruchomości inwestycyjne to grunty oraz budynki i budowle nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z tytułu przyrostu wartości tych aktywów lub innych pożytków np. osiągnięcia przychodów z tytułu czynszów dzierżawnych, chyba że stanowi to przedmiot działalności Jednostki. Aktywa takie nie są użytkowane przez Jednostkę.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do nieruchomości zaliczonych do inwestycji stosuje się zasady stosowane do środków trwałych w zakresie powiększania wartości początkowej o koszty ulepszeń, dokonywania odpisów amortyzacyjnych (z wyłączeniem metod uproszczonych dla środków trwałych o niskiej wartości) oraz aktualizacji wyceny (przeszacowania na podstawie odrębnych przepisów). Stawki amortyzacji stosowane do nieruchomości zaliczonych do inwestycji wynoszą 2,5%.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Grupa posiada nieruchomość - biurowiec w Warszawie przy ul. Emaliowej 28 – nieruchomość przeznaczona jest do zbycia (została nabyta w 2009 r.). Wartość nieruchomości wykazywana w księgach netto wynosi: 2 498 tys. zł. Powyżej wymieniona nieruchomość położona jest w Warszawie i była poprzednio własnością jednej ze spółek w Grupie (była wykorzystywana na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej). Obecnie jest własnością Grupy dominującej i historycznie była zakwalifikowana jako rzeczowe aktywo trwale, obecnie wykazywana jest jako aktywo trwale przeznaczone do sprzedaży. W stosunku do powyżej opisanej nieruchomości w związku z wadą prawną, polegającą na usytuowaniu budynku na granicy działek i koniecznością nabycia od Miasta Stołecznego Warszawa części gruntu pod tą nieruchomością jej zbycie jest utrudnione. Grupa aktywnie prowadzi działania w celu usunięcia tej wady jednakże zważywszy, że nie ma wpływu na czas postępowania oraz decyzję drugiej strony nie jest w stanie określić kiedy zakończy to działanie.

Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Zobowiązania Spółki wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy/wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej 642 tys. zł (w 2021 r.: 910 tys. zł).

Aktywa i zobowiązania finansowe

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji dokonuje się w chwili początkowego ujęcia aktywów. Klasyfikacja aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczące składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody kwalifikuje się składnik aktywów finansowych jeśli spełnione są poniższe warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych,

- warunki umowy dotyczące składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostającej do spłaty.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Dodatkowo do kategorii tej mogą być zakwalifikowane aktywa finansowe, w odniesieniu do których Spółka podjęła taką decyzję w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Wycena należności na dzień bilansowy

Należności wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu. Ze względu na to, że różnica między wyceną wg zamortyzowanego kosztu a wyceną w kwocie wymaganej zapłaty nie jest istotna dla sprawozdania finansowego, należności z tytułu dostaw i usług wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi na dzień bilansowy odsetkami (w przypadku wystawienia noty) i innymi tytułami zasądzonymi prawomocnym wyrokiem sądu.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP. W przypadku otrzymania zapłaty należności wyrażonej w walucie obcej na dzień przeprowadzenia operacji ujmuje się ją w księgach po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień jej wpływu na konto.

W bilansie należności wykazuje się w kwocie netto jako różnicę między stanem należności a stanem odpisów aktualizujących ich wartość.

Aktualizacja wyceny – odpisy aktualizujące należności

Należności z tytułu dostaw i usług jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie podlegają pod analizę utraty wartości z tytułu oczekiwanych strat kredytowych mimo, iż obiektywnie nie wystąpiły przesłanki utraty wartości. Straty z tytułu utraty wartości szacowane są w sposób uproszczony (przewidziany przez standard) w postaci macierzy rezerw ustalonych dla należności handlowych. Zgodnie z modelem oczekiwanych strat ustala się odpis aktualizujący wartość należności handlowych uwzględniający ryzyko przyszłych strat na podstawie historycznie dokonywanych odpisów aktualizujących. Przy analizie należności narażonych na ryzyko strat kredytowych pomijane są należności nieściągalne i wątpliwe. Odpis na należności ustalany jest także indywidualnie dla poszczególnych kontrahentów wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Zapasy materiałów i towarów są wyceniane według ceny nabycia powiększonej o wszystkie koszty nabycia. Zapasy rozchodzą się wg FIFO.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają koszty działalności podstawowej. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro kosztów działalności podstawowej.

Zasady ustalania odpisów aktualizujących wartość bilansową zapasów zostały określone w następujący sposób:

- dla składników, zalegających od 12 do 24 miesięcy w 20%,
- dla składników, zalegających od 24 do 36 miesięcy w 40%,
- dla składników, zalegających od 36 do 48 miesięcy w 60%,
- dla składników, zalegających od 48 do 60 miesięcy w 80%,
- dla składników, zalegających powyżej 60 miesięcy w 100%.

Powyższe zasady dotyczące ustalania odpisów aktualizujących wartość zapasów nie mają zastosowania dla zapasów produktów i towarów zamiennych, bądź nietypowych, chyba że utraciły one ekonomiczną użyteczność.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe.

Wycena na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim NBP obowiązującym na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są w oparciu o model biznesowy wg którego działa Spółka oraz charakter przepływów pieniężnych generowanych przez składnik. Konsekwencją oceny modelu biznesowego oraz charakteru przepływów ze składnika aktywów jest przyjęcie odpowiedniej zasady wyceny, to jest: albo wyceny w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej, oraz odpowiednie jej ujęcie albo w wyniku finansowym albo w pozostałych całkowitych dochodach.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości zgodnej z umową Spółki, wpisaną w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, na kapitał zapasowy składa się zysk z lat ubiegłych, który na podstawie uchwały udziałowców/ później akcjonariuszy został zatrzymany w Spółce, kapitał powstały z nadwyżki ceny nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a wartością nominalną akcji tzw. agio oraz kapitał powstały w wyniku różnicy pomiędzy wartością nominalną nowej emisji akcji serii C, a ceną ich sprzedaży pomniejszoną o koszty emisji i sprzedaży.

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Zysk (strata) z lat ubiegłych obejmuje niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych.

Zysk (strata) netto

Zysk (strata) netto obejmuje wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania lub potencjalnej straty. Celem tworzenia rezerw jest stworzenie ekwiwalentu na przewidywane lub prawdopodobne straty i inne wydatki. Bierze się pod uwagę wszystkie zdarzenia znane Spółce do dnia podpisania sprawozdania finansowego oraz zasadę ostrożności.

Świadczenia pracownicze

Spółka identyfikuje zobowiązania wynikające z przysługujących pracownikom praw do niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych, odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, która obejmuje również niezapłacone odsetki. Odsetki są księgowane w momencie otrzymania not odsetkowych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w zamortyzowanym koszcie, który nie odbiega od kwoty wymaganej zapłaty. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględnia się koszty transakcji poniesione przez Spółkę. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP. W przypadku zapłaty zobowiązania wyrażonego w walucie obcej na dzień przeprowadzenia operacji ujmuje się ją w księgach po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień jej zapłaty.

Instrumenty kapitałowe wyemitowane

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Instrumenty pochodne

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyka finansowe związane ze zmianami kursów walutowych. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem, Spółka może wykorzystywać walutowe kontrakty terminowe typu forward. Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych dla celów spekulacyjnych. Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Spółka zaprzestaje stosowania zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany.

Przychody ze sprzedaży

Jednostka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o rabaty, podatek od towarów i usług (VAT) i inne podatki związane ze sprzedażą.

Koszty operacyjne

Koszty działalności operacyjnej są ewidencjonowane w układzie kalkulacyjnym. Wydatki poniesione w danym okresie i dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczym są ujmowane w rozliczeniach międzyokresowych w aktywach.

Koszty finansowe

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności z tytułu strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi oraz odsetki i prowizje kredytowe. Koszty te są ujmowane są jako koszty okresu w rachunku zysku i strat.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie średnim NBP obowiązującym na ten dzień. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów walutowych, Spółka może wykorzystywać walutowe transakcje forward.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

Leasing

Zgodnie z MSSF 16 Spółka identyfikuje umowy leasingu poprzez model kontroli, wprowadzający rozróżnienie na umowy leasingu i umowy o świadczeniu usług w zależności od tego czy składnik majątku jest kontrolowany przez Spółkę. Uznaje się, że Spółka sprawuje kontrolę nad przedmiotem leasingu/najmu długoterminowego jeżeli ma prawo do wszystkich korzyści płynących z wykorzystania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz ma prawo decydowania o wykorzystaniu tego składnika. Zgodnie z standardem spółka kwalifikuje jako umowy leasingowe dotychczas zawarte umowy o leasing samochodów oraz umowy o najem długoterminowy samochodów, które są kontrolowane przez Spółkę i umowa zawarta jest na okres dłuższy niż 12 miesięcy. Przedmiot leasingu od dnia uznanego za rozpoczęcie umowy czyli nabycie prawa do korzystania ze składnika aktywów ujmowany jest w aktywach Spółki i dokonywany jest odpis amortyzacyjny oraz zobowiązaniach z tytułu leasingu w wartości płatności opłat leasingowych. Amortyzacja stanowi odpis wartości przedmiotu leasingu w koszty korzystającego. Może być dokonana metodą liniową lub degresywną. Jeżeli nie ma pewności nabycia własności środka trwałego przed zakończeniem umowy, to wartość środków trwałych jest w pełni amortyzowana w krótszym z dwóch okresów: trwania umowy leasingu, czasu użytkowania.

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 tj. na dzień 1 stycznia 2020 roku Spółka zastosowała podejście uproszczone tj. nie dokonywała przekształcenia danych porównawczych iw związku z czym nie wystąpiła korekta bilansu otwarcia. Na dzień wdrożenia standardu wartość wprowadzonych aktywów z tytułu prawa do użytkowania była zgodna z wartością zobowiązań z tytułu leasingu.

W dniu 28.11.2019 r. Spółka dominująca podpisała umowę leasingu 6 samochodów Skoda Scala na okres 48 miesięcy. Wysokość rat leasingowych może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości stopy procentowej WIBOR 1M w odniesieniu do poziomu tej stopy, przyjętej do kalkulacji umowy leasingu. Korzystającemu nie przysługuje prawo do nabycia przedmiotu leasingu.

Zgodnie z MSSF 16 Grupa kwalifikuje samochody wynajmowane na okres 48 miesięcy tak jak leasing i wykazuje je w odpowiednich pozycjach bilansowych. Spółka dominująca ma zawartą umowę na najem długoterminowy od 2019 r. i na dzień bilansowy wynajmuje w ten sposób 26 samochodów.

Zobowiązania Spółki dominującej wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy, wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej na dzień 31.03.2022 r. 642 tys. zł (31.12.2021 r: 910 tys. zł).

Walutowe instrumenty pochodne

Spółka stosuje walutowe instrumenty pochodne w celu zabezpieczenia istotnych, przyszłych transakcji oraz przepływów pieniężnych. Zakupione instrumenty denominowane są przede wszystkim w walutach głównych rynków działalności Spółki czyli Euro.

Spółka nie stosuje rachunkowość zabezpieczeń.

Ujmowanie wartości udziałów w Spółce zależnej

Spółka dominująca sporządzając roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe ujmuje udziały w spółce zależnej w wartości kapitałów własnych spółki zależnej (zgodnie z MSR 27 i MSR 39). Każdorazowo dokonywany jest odpis aktualizujący korygujący wartość nabycia udziałów w spółce zależnej do wartości jej kapitałów własnych. Odpisy związane z utratą wartości udziałów obciążają pozostałe koszty operacyjne w pozycji aktualizacja wartości inwestycji. Wzrost wartości udziałów w stosunku do których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości odnoszony jest na pozostałe przychody operacyjne w pozycji aktualizacja wartości inwestycji. W przypadku wzrostu wartości udziałów, na które nie były dokonywane odpisy z tytułu utraty wartości wynik wyceny odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

6. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Na dzień 31 marca 2022 r. rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

-rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. aktualizacja innych papierów wartościowych	18	-3	15
2. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	27	-3	24
3. pozostałe	34	-33	1
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79	-39	40

-aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	552	-126	426
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	282	1	283
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	15	-	15
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	124	17	141
5. aktualizacja aktywów	647	105	752
6. inne	444	28	472
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 064	25	2 089

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 1-ym kwartale 2022 roku (sprawozdanie skonsolidowane) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. aktualizacja wartości należności	-551	16	-535
2. aktualizacja wartości aktywów finansowych	94	-16	78
3. aktualizacja wartości zapasów	- 2 975	-535	-3 510
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-3 432	-535	-3 967

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 31.03.2022 r. (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	76	-	76
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	652	90	742
Razem rezerwy	728	90	818

-rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. aktualizacja innych papierów wartościowych	18	-3	15
2. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	27	-3	24
3. pozostałe	34	-33	1
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79	-39	40

-aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	431	-94	337
2. podatek od niewyplaconych wynagrodzeń	272	11	283
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	15	-	15
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	124	17	141
5. aktualizacja aktywów	647	105	752
6. inne	444	28	472
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 933	67	2 000

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 1-ym kwartale 2022 roku (sprawozdanie jednostkowe) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. aktualizacja wartości należności	-497	4	-493
2. aktualizacja wartości aktywów finansowych	94	-16	78
3. aktualizacja wartości zapasów	-2 975	-535	-3 510
4. aktualizacja wartości udziałów	374	-	374
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-3 004	-547	-3 551

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 31.03.2022 r. (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2021	Zmiany	Stan na 31.03.2022
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	76	-	76
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	652	90	742
Razem rezerwy	728	90	818

Dla celów przedstawienia wybranych danych finansowych, poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone zostały na EURO według średniego kursu ogłoszonego na dzień bilansowy (31 marca 2022 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,6525. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca tj. od stycznia do marca 2022 roku odpowiednio: 4,5982; 4,6909; 4,6525 dla okresu sprawozdawczego za 1 kwartał 2022 roku kurs wynosi: 4,6472.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-marzec	Kurs na ostatni dzień okresu 31 marca
2021 rok	4,5721	4,6603
2022 rok	4,6472	4,6525

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-grudzień	Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia
2021 rok	4,5775	4,5994

7. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Spółka oraz spółki z grupy kapitałowej nie posiadają zobowiązań warunkowych według MSR.

8. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Spółka dominująca w pierwszym kwartale 2022 roku nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Poczynione inwestycje o wartości w sumie: 1 480 tys. zł w park maszynowy, narzędzia do produkcji, środki transportu itd. były kontynuacją i zakończeniem inwestycji rozpoczętych w 2021 roku.

9. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W Grupie Kapitałowej nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

10. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Sprzedaż w branży oświetleniowej cechuje się dość wyraźną sezonowością, co pokazują historyczne wyniki Grupy Kapitałowej Lena Lighting. Drugi kwartał należy do najsłabszych, gdyż w tym okresie nie przypada szczyt sezonu dla żadnej z grup produktowych znajdujących się w portfolio Spółki. Najniższe wyniki Spółka osiąga co roku w tymże kwartale. W chwili obecnej konflikt zbrojny na Ukrainie i pandemia COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na wynik osiągnięty przez Lena Lighting S.A. Drugi kwartał roku jest zawsze okresem niższej sprzedaży ze względu na sezonowość w branży oświetleniowej. Najważniejsze jednakże dla wyniku naszej Spółki informacje będą spływały wraz z zamówieniami od klientów dokonywanymi zazwyczaj w końcówce maja i czerwca, gdyż wtedy przypada okres planowania sprzedaży na sezon jesienno-zimowy, który jest okresem najwyższej sprzedaży w branży oświetleniowej. Wynika to z oddawania do końca roku inwestycji budowlanych i koniecznością ich wykończenia.

11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Spółka dominująca nie posiada akcji uprzywilejowanych, wszystkie akcje to akcje zwykłe na okaziciela. W 2022 roku Zarząd Spółki zarekomendował wypłatę dywidendy w wysokości 0,10 zł na jedną akcję. Łącznie na dywidendę przeznaczono kwotę 2 487 505,00 złotych.

12. Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale kończącym się 31.03.2022 r.

Czynnikiem mającym wpływ na wynik finansowy w pierwszym kwartale 2022 r. była koniunktura gospodarcza, koszty działań marketingowych oraz wycena aktywów. Na dzień dzisiejszy zarówno konflikt zbrojny na Ukrainie jak i pandemia wirusa COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę za pierwszy kwartał 2022 roku. Spółki w Grupie funkcjonują w chwili obecnej bez zakłóceń.

13. Ważniejsze wydarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

14. Realizacja wcześniej publikowanej prognozy wyników na dany rok

Spółka dominująca nie publikowała prognoz finansowych na rok 2022.

15. Akcjonariusze Lena Lighting S.A. posiadający co najmniej 5% akcji /głosów na WZA - stan aktualny

- stan na dzień 26.05.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Włodzimierz Lesiński	14 855 339	742 766,95	59,72%	14 855 339	59,72%
Robert Gubala	1 242 750	62 137,50	5,00%	1 242 750	5,00%
Nationale Nederlanden OFE	2 962 182	148 109,10	11,91%	2 962 182	11,91%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	1 323 945	66 197,25	5,32%	1 323 945	5,32%
Pozostali Akcjonariusze	4 490 834	224 541,70	18,05%	4 490 834	18,05%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,05 złotych

16. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Wyszczególnienie posiadanych akcji Spółki Lena Lighting SA	27.05.2022	31.03.2022	31.12.2021
Zarząd	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Włodzimierz Lesiński - Prezes Zarządu	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-
Andrzej Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Jacek Tomaszewski - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Michał Deikler - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-

17. Postępowania toczące się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej wg stanu na dzień 31.03.2022 r.

W prezentowanym kwartale, Spółki wchodzące w skład Grupy nie wszczywały i nie prowadziły przed sądem lub organem administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których łączna wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych spółki

18. Informacje o zawarciu przez Lena Lighting S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, nie będących transakcjami typowymi, rutynowymi opartymi na innych warunkach niż rynkowe

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. nie zawarła żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi, które nie byłyby transakcjami typowymi i rutynowymi. Spółka zawarła transakcje na warunkach rynkowych z podmiotami powiązanymi.

- a) Charakter relacji między jednostkami powiązanymi:
 - jednostki powiązane – powiązania kapitałowe
 - jednostki zależne – powiązania osobowe
- b) Informacje o transakcjach i pozostałych do rozliczenia saldach, w tym zobowiązaniach, niezbędne dla zrozumienia potencjalnego wpływu stosunków między jednostkami powiązanymi na sprawozdanie finansowe:

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z sytuacji finansowej dotyczące jednostek powiązanych i innych powiązanych w tys. zł.	31.03.2022	31.12.2021
Należności krótkoterminowe od jednostek zależnych Luxmat Investment	1 834	2 556
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	6	2
Zobowiązania długoterminowe wobec innych jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych z tytułu dostaw i usług Luxmat Investment	6	5
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych Luxmat Investment	-	-

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczące jednostek powiązanych w tys. zł.	31.03.2022	31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek zależnych Luxmat Investment	574	4 650
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek powiązanych	16	66
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów jednostkom zależnym Luxmat Investment	-357	-2 952
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów innym jednostkom powiązanym	-8	-21

- gwarancje wystawione lub otrzymane – nie dotyczy,
- rezerwy na należności wątpliwe w związku z saldami pozostałymi do rozliczenia – nie dotyczy,
- koszty wykazane w trakcie okresu w związku z należnościami wątpliwymi od jednostek powiązanych – nie dotyczy.

19. Informacja o udzieleniu przez Lena Lighting S.A., poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Spółka Lena Lighting S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej nie udzieliły oraz nie otrzymały żadnych poręczeń i gwarancji.

20. Inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez spółkę

Spółka dominująca zawierała i nie wyklucza zawierania w przyszłości kontraktów typu forward w związku ze znaczną ekspozycją na ryzyko walutowe. Na dzień 31 marca 2022 roku wartość godziwa wszystkich walutowych instrumentów pochodnych posiadanych przez Spółkę wynosiła 34 tys. złotych. Wycena dokonywana jest przez bank według wartości rynkowej instrumentu na dzień sporządzenia raportu kwartalnego.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 26.05.2022 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości w sumie 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Grupy na okres do 30.06.2023 roku. Umowa została zawarta z Santander Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Grupy na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwoty w sumie: 10 000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 24.11.2021 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 500 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Grupy. Okres udostępnienia kredytu określony jest do 30.06.2023 roku. Umowa została

zawarta z BNP Paribas Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Grupy na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwot wyżej określonych. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Na dzień bilansowy Grupa korzystała z finansowania zewnętrznego opisanego powyżej w kwocie 14 983 tys. złotych.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała 19.05.2020 r. z PFR umowę o subwencję finansową w wysokości 3 500 tys. zł na okres 12 miesięcy, która podlega w 25% zwrotowi, a w pozostałych 75% może być bezzwrotna w zależności od spełnienia warunków przez Spółkę wynikających z umowy tj. 25% - za kontynuowania działalności, do 25% uzależnione jest od wysokości skumulowanej straty gotówkowej oraz do 25% uzależnione jest od utrzymania średniej liczby pracowników w okresie 12 miesięcy. Subwencja w części zwrotnej podlega równym spłatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocentowana. Spółka dominująca rozliczyła subwencję zgodnie z zawartą umową. W związku z spełnieniem dwóch warunków tj. kontynuacji działalności i utrzymania średniej liczby pracowników Spółka dominująca zawnioskowała o umorzenie 50% wartości przyznanej subwencji tj. 1 750 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 31.03.2022 r. nie otrzymała decyzji od PFR o umorzeniu częściowym subwencji, nie otrzymała również terminarza spłaty pozostałej części.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej Grupy Lena Lighting, ani informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Lena Lighting.

21. Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki w perspektywie najbliższego kwartału

W 2022 roku pojawił się nowy czynnik ryzyka w związku z napaścią Rosji na Ukrainę. Trudno przewidzieć jak potoczy się ten konflikt zbrojny i jaki realny będzie miał wpływ na gospodarkę Europy. Na pewno doświadczymy w tym roku jako gospodarka niższego wzrostu gospodarczego i wyższej inflacji (stagflacji). Nałożone sankcje na Rosję i Białoruś spowodują zniknięcie Rosji jako partnera handlowego, co znajdzie swoje odbicie na rynku surowców energetycznych, gdzie już odnotowano niższą podaż - co dotyka szczególnie kraje Europy Zachodniej. Wojna za naszymi granicami wywoła też presję na ceny żywności, co obok kursu waluty, ceny surowców na świecie jest jedną z przyczyn rosnącej inflacji. W celu walki z inflacją NBP podnosi stopy procentowe i ogłasza dalszy ich wzrost w perspektywie roku - co przełoży się na drogie finansowanie i spadek inwestycji.

Zarząd Grupy kapitałowej Lena Lighting w 2022 roku podejmował będzie wszelkie czynności w celu niwelacji negatywnych skutków ograniczeń jakie mogą wystąpić w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie i trwającą nadal pandemią wirusa COVID-19 na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację i w przypadku gdy zmieni się ona w sposób mogący mieć przełożenie na bieżącą działalność gospodarczą Spółki, na jej wyniki, sytuację ekonomiczną, bądź bieżące lub przyszłe funkcjonowanie opublikuje niezwłocznie w tym zakresie raport z informacją poufną - zgodnie z wytycznymi KNF - dotyczącą czasu trwania takiego zdarzenia jak i szacowanego wpływu na wyniki finansowe Grupy.

W związku z powyższym w drugim kwartale 2022 r. na wyniki Grupy mogą mieć wpływ m.in. koszty implementacji nowych technologii do wytwarzanych produktów, nakłady marketingowe na promocję lamp oświetleniowych i marki Lena Lighting. Wynik finansowy może podlegać wahaniom wynikającym z kursu Euro w związku z dokonywaną wyceną należności i zobowiązań nominowanych w tej walucie oraz wyceną aktywów.

Komentarz Zarządu do wyników

Przychody Grupy Kapitałowej Lena Lighting ze sprzedaży za 1 kwartał 2022 r. były wyższe od przychodów w analogicznym okresie 2021 roku o 12,05% i osiągnęły poziom 40 595 tys. zł, przy zysku netto 3 188 tys. złotych. W 2021 r. wartość osiągniętych przychodów za 1 kwartał wyniosła: 36 228 tys. zł przy zysku netto 3 319 tys. zł.

Przychody Grupy Kapitałowej na rynku krajowym w 1 kwartale roku 2022 były porównywalne do przychodów osiągniętych w 1 kwartale roku 2021 i zamknęły się kwotą 17 175 tys. zł, w porównaniu do sprzedaży w 2021 roku kiedy wynosiły 17 174 tys. zł.

Na rynkach zagranicznych wartość przychodów w 1 kwartale 2022 r. zamknęła się kwotą 23 420 tys. zł, w odniesieniu do 19 054 tys. zł za I kwartał 2021 r. - wzrost 22,91% (przychody wyrażone w Euro wzrosły o 21,07%).

Wynik netto za 1 kwartał 2022 roku wyniósł: 3 188 tys. zł i był nieznacznie niższy niż w 1 kwartale roku 2021 o 131 tys. zł. Wpływ na spadek wyniku w pierwszym kwartale w stosunku do roku ubiegłego miały wyższe koszty wytworzenia wynikające głównie ze wzrostu cen materiałów, surowców i energii do produkcji wyrobów wytwarzanych w Grupie.

Zarząd Spółki dołoży wszelkich starań aby osiągnąć w 2022 roku wyższe wyniki zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży jak i zysku netto Spółki.

Stabilna sytuacja finansowa oraz bezpieczny sposób finansowania głównie poprzez kapitały własne działalności Spółki, możliwość dostępu do linii kredytowych pozwala na założenie, że Grupa Kapitałowa Lena Lighting nie utraci płynności finansowej i bez większych problemów będzie mogła kontynuować swoją działalność.

22. Inne istotne informacje

Sprawozdanie zostaje zatwierdzone do publikacji z datą jego podpisania. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe do publikacji jest Zarząd Spółki dominującej. Właściciele jednostki lub inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

Inne istotne informacje nie wystąpiły.

Środa Wlkp., dnia 27.05.2022 r.

Podpisy:

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński

Tomasz Wenclawek