

Q2/23

raport kwartalny

Grupa Kapitałowa LUG S.A.



Spis treści

1	Podstawowe informacje na temat wyników kwartału.....	3
2	List Prezesa Zarządu	4
3	Sytuacja rynkowa w II kwartale 2023 r.	6
3.1	Otoczenie makroekonomiczne w Polsce i na świecie	7
3.2	Branża oświetleniowa	9
3.3	Trendy rynkowe.....	11
4	Działalność Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kwartale 2023 r.	13
4.1	Istotne działania i wydarzenia	14
4.2	Wpływ pandemii wirusa COVID-19 na działalność operacyjną	15
4.3	Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej LUG S.A.	15
4.4	Opis stanu realizacji działań i inwestycji	17
4.5	Perspektywy rozwoju	20
5	Omówienie wyników II kwartału 2023 r.	22
5.1	Przychody.....	23
5.2	Koszty i inwestycje	24
5.3	Zyski.....	25
5.4	Bilans.....	29
5.5	Rachunek przepływów pieniężnych	30
5.6	Wskaźniki	30
6	Podstawowe informacje na temat spółki i Grupy Kapitałowej.....	32
6.1	Akcje.....	34
6.2	Organizacja Grupy Kapitałowej.....	35
6.3	Rynek i zakres działalności	38
6.4	Zasoby ludzkie	39
7	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe.....	41
7.1	Informacje ogólne.....	42
7.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	46
7.3	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A.	47
7.4	Dodatkowe noty i objaśnienia do skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	55
7.5	Skrócone jednostkowe dane finansowe LUG S.A.	76
7.6	Dodatkowe noty i objaśnienia do skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	81

” Mimo wymagającego otoczenia gospodarczo-politycznego, w II kwartale br. osiągnęliśmy bardzo dobre wyniki operacyjne i finansowe, poprawiając kluczowe wskaźniki rentowności. Jest to przede wszystkim efekt długofalowych działań w zakresie polityki zakupowej komponentów, poprawy warunków sprzedaży opraw czy optymalizacji struktury finansowania. Pomógł nam również portfel projektów realizowanych dla JST w Polsce i w Europie. W kolejnych miesiącach będziemy uważnie śledzić kondycję gospodarczą na rynkach międzynarodowych, bowiem wciąż istnieje wiele czynników ryzyka mogących przełożyć się na wyniki za cały 2023 roku.

Ryszard Wtorkowski
Prezes Zarządu LUG S.A.

65,61 mln zł	26,62 mln zł	6,17 mln zł	2,07 mln zł
przychody II kw. 2023	zysk brutto na sprzedaży II kw. 2023	EBITDA II kw. 2023	zysk netto dla akcj. jedn. dom. II kw. 2023
+9,8% r/r	+14,8% r/r	+13,2% r/r	+143,5% r/r

- Przychody ze sprzedaży II kwartału historycznie wysokim poziomie.
- Powrót marży brutto na sprzedaży do strategicznych poziomów powyżej 40% oraz poprawa marży EBITDA do poziomu 9,4%.
- Wzrost zysku netto do poziomu 2,07 mln zł (+143,6% r/r oraz +122,6% kw/kw).

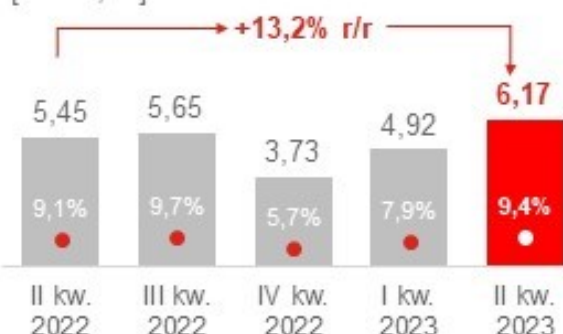
Przychody ze sprzedaży
[mln zł, %]



Zysk brutto ze sprzedaży
[mln zł, %]



EBITDA
[mln zł, %]



Zysk netto dla akcjon. jedn. dom.
[mln zł, %]





List Prezesa Zarządu



Szanowni Państwo,

w imieniu Grupy Kapitałowej LUG S.A. oddaję w Państwa ręce Raport za II kwartał 2023 r., w którym punkt po punkcie prezentujemy wyniki finansowe i najważniejsze wydarzenia minionego kwartału, a także dokonujemy podsumowania danych półrocza.

Mimo wymagającego otoczenia gospodarczo-politycznego, w okresie od kwietnia do czerwca br. osiągnęliśmy bardzo dobre wyniki operacyjne i finansowe, poprawiając kluczowe wskaźniki rentowności. Przychody Grupy LUG wyniosły 65,61 mln zł. To wynik o blisko 10% wyższy niż przed rokiem. W okresie od stycznia do końca czerwca br. sprzedaż wyniosła 127,76 mln zł, co oznacza dynamikę na poziomie +9,5% r/r. Jednocześnie, w samym II kwartale br. odnotowaliśmy zysk netto w wysokości ponad 2,07 mln zł - wzrost o 143,6% r/r. Zysk netto z pierwszych sześciu miesięcy roku wyniósł 2,99 mln zł. Marża brutto na sprzedaży powróciła do poziomów przekraczających strategicznie wyznaczony pułap 40% i wyniosła w II kwartale 40,6% (+1,8 p.p. r/r) oraz 40,5% za I półrocze 2023 r. (+2,5 p.p. r/r). Wypracowaliśmy także wyższą niż w minionym roku rentowność netto - marża netto w II kwartale 2023 roku wyniosła 3,2% i była wyższa o 1,8 p.p. Kluczowy wpływ na wzrost poziomu marży netto miała konwersja zewnętrznego finansowania ze stopy WIBOR na EURIBOR, skutkująca ograniczeniem kosztów finansowych.

Na wyniki Grupy Kapitałowej LUG w pierwszych sześciu miesiącach 2023 roku pozytywny wpływ miały długofalowe działania, w tym te zapoczątkowane już w poprzednich okresach rozliczeniowych. Myślę tutaj m.in. o poprawie warunków sprzedaży oraz oświetleniowych czy optymalizacji struktury finansowania Grupy Kapitałowej LUG S.A. Z sukcesem kontynuowaliśmy również negocjacje zakupu komponentów, które korzystnie wpłynęły na nasz wynik operacyjny. W realizacji wyników pomógł nam także portfel kontraktów realizowanych dla jednostek samorządu terytorialnego w Polsce i w Europie. W tym obszarze, możemy pochwalić się bezprecedensowym sukcesem tj. wygraniem postępowania przetargowego na realizację kolejnego etapu modernizacji oświetlenia Miasta Stołecznego Warszawy. W kwietniu br. zawarliśmy umowę na realizację tego projektu.

W kolejnych miesiącach będziemy uważnie śledzić kondycję gospodarczą na rynkach międzynarodowych. Pomimo wzrostów zrealizowanych przez nas w pierwszej połowie br., pozostaję ostrożnym optymistą. Bowiem wciąż istnieją wiele czynników ryzyka mogących przełożyć się na wyniki za cały 2023 rok. Mam tutaj na myśli m.in. niekorzystną koniunkturę w europejskim przemyśle oraz niepokojące sygnały napływające z głównych gospodarek światowych. Wyzwaniem pozostaje też funkcjonowanie w warunkach presji płacowych oraz pogarszającej się kondycji sektora budowlanego w Europie i na świecie.

Biorąc pod uwagę powyższe czynniki i dane liczbowe, oceniam kondycję Grupy Kapitałowej LUG jako stabilną, jednak wciąż pozostającą pod wpływem trendów makroekonomicznych i geopolitycznych. Dlatego z uwagą analizujemy i monitorujemy rynki, tak by móc elastycznie dopasowywać się do zachodzących zmian.

Dziękuję uczestnikom rynku kapitałowego i akcjonariuszom za okazane zaufanie i wyrazy uznania, które otrzymujemy. Zachęcam Państwa do zapoznania się z pełnym Raportem Grupy Kapitałowej LUG S.A. za II kwartał 2023 roku, w którym znajdą Państwo obraz podejmowanych przez nas działań w minionych miesiącach bieżącego roku.

Łącząc wyrazy szacunku,

Ryszard Wtorkowski
Prezes Zarządu LUG S.A.



Struktura rynkowa w II kwartale 2023 roku

- otoczenie makroekonomiczne na świecie i w Polsce
- branża oświetleniowa
- trendy rynkowe



3.1 Otoczenie makroekonomiczne w Polsce i na świecie

Analizowane wskaźniki makroekonomiczne drugiego kwartału br. nie osiągnęły poziomów wskazywanych w prognozach. Mimo odczuwalnych niepewności Agencja Fitch oceniła wiarygodność kredytową Polski na A- z perspektywą stabilną, na co wpłynął poziom zdywersyfikowania gospodarki oraz niski dług publiczny względem państw o zbliżonym ratingu. Niekorzystnie oceniany jest m.in. dalszy wzrost długu oraz pogorszenie konkurencyjności spowodowane wysoką inflacją. Fitch dostrzega poprawę strukturalnej pozycji rachunku bieżącego Polski, wobec znaczącego napływu bezpośrednich inwestycji zagranicznych oraz liczy na odblokowanie środków z KPO.¹

Obserwowana kondycja gospodarcza innych gospodarek na arenie międzynarodowej nie napawa optymizmem. Wstępne czerwcowe odczyty PMI dla Niemiec, Francji i strefy euro zaskoczyły negatywnie budząc niepokój względem dalszego wzrostu gospodarczego w Europie. Dodatkowo słaba koniunktura w obrotach międzynarodowych wpływa niekorzystnie na polski eksport i przemysł.²

Koniunktura gospodarcza II kwartału 2023 roku pozostawała pod wpływem następujących czynników:

- **Inflacja**

Początek 2023 roku przyniósł kontynuację rekordowych wartości inflacji, dane drugiego kwartału roku natomiast wpisały się w trend stopniowego spadku dynamiki inflacji bazowej krajów regionu. Czerwiec był czwartym z rzędu miesiącem spadku rocznej dynamiki wskaźnika CPI w Polsce.³ Inflacja CPI w ostatnim miesiącu kwartału spadła do 11,5 proc. r/r z 13 proc. r/r w maju br.⁴ Prognozy ekspertów sugerują, że sam proces spadku może być czasochłonny, a sama inflacja nadal uporczywa.⁵ Mimo osłabienia dynamiki wzrostu, poziom inflacji kilkakrotnie przekracza cel NBP, który wynosi 2,5 proc. z dopuszczalnym odchyleniem o 1 p.p.⁶ Ponadto obecny wzrost wydatków budżetowych może podwyższyć inflację wg szacunków o co najmniej 0,6-0,8 p.p. w ciągu kolejnych kwartałów.⁷

- **PKB Polski**

W krajowej gospodarce trwa spodziewane spowolnienie. Dostępne wyniki sprzedaży detalicznej i sektora budowlanego wskazują na słaby odczyt PKB drugiego kwartału, nie realizujący założeń poczynionych przez analityków prognoz. Sprzedaż detaliczna w maju br. spadła o 6,8 proc. r/r, produkcja budowlano-montażowa o 0,7 proc. r/r. Roczna dynamika PKB w I kwartale 2023 roku spadła poniżej zera. Spadek konsumpcji pogłębił się do -2,0% r/r, inwestycje wzrosły o 5,5% r/r, a głęboki ujemny wkład zapasów (-4,1 p.p.) został zneutralizowany przez eksport netto (+4,3 p.p.). Nadchodzące kwartały roku najprawdopodobniej przyniosą stopniowe ożywienie gospodarki, by w 2024 roku przekroczyć 3%.⁸ Wg jednej z najnowszych publikacji, Międzynarodowy Fundusz Walutowy podwyższył prognozę dynamiki PKB Polski w 2023 r. do 1,2 proc. z 0,3 proc, a na 2024 r. obniżył do 2,2 proc. z 2,4 proc.⁹

¹ Codziennik Santander, Słabe dane z Europy, 26.06.2023r.

² *Ibidem*.

³ www.bankier.pl, Ceny wreszcie wyhamowały. Inflacja CPI niższa od oczekiwań ekonomistów, 30.06.2023r., g.:10:00.

⁴ www.santander.pl, Komentarz ekonomiczny, Inflacja znowu zaskakuje w dół, autor: M.Luziński 30.06.2023r.

⁵ Codziennik Santander, Stopniowy spadek inflacji bazowe, 19.06.2023r.

⁶ www.bankier.pl, Ceny wreszcie wyhamowały. Inflacja CPI niższa od oczekiwań ekonomistów, (op.cit).

⁷ Codziennik Santander, Stopniowy spadek inflacji bazowe, (op.cit).

⁸ www.pkobp.pl, Miękkie lądowanie, Kwartalnik Ekonomiczny 2q23, 21.06.2023r.

⁹ www.bankier.pl, MFW zweryfikował swoje prognozy dynamiki PKB Polski, 25.07.2023r., g.: 15:12.

- **Wzrost eksportu**

Krajowy eksport potwierdził swoją odporność na niemiecką recesję, spowolnienie w globalnym handlu oraz umocnienie złotówki, rosnąc w maju o 3,3% r/r (o 2,6% r/r w kwietniu br.). W wyniku spadku cen transakcyjnych import towarów odnotował natomiast w maju spadek o 6,2% r/r (o 8,9% r/r przed miesiącem).¹⁰

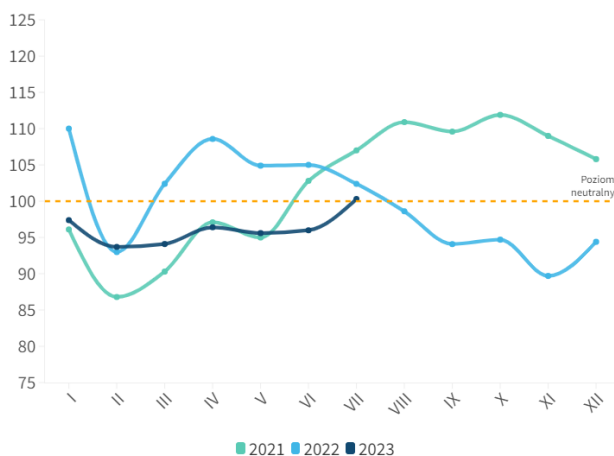
- **Niska stopa bezrobocia**

Krajowy rynek pracy pozostaje relatywnie mocny. Jak podał Główny Urząd Statystyczny stopa bezrobocia w czerwcu br. roku wyniosła 5,0 proc. wobec 5,1 proc. z maja. To najniższy wynik od początku roku, co może wskazywać, że rynek pracy nie odczuł nadal trwającego spowolnienia gospodarczego. Przeciętne zatrudnienie w sektorze przedsiębiorstw w maju br. wyniosło 6517,7 tys. i było wyższe o 0,4 proc. r/r (wobec wzrostu o 0,4 proc. w kwietniu br. oraz o 2,4 proc. w maju ub. roku).¹¹ Ekspertki formułują ostrożne wnioski uzasadniając zmianę m.in. wahaniami sezonowymi.¹² Dekoniunktura wpłynęła na spadek liczby wakatów i mniejsze ograniczenie tempa wzrostu wynagrodzeń.

- **Dalsze umocnienie polskiej złotówki**

Niestabilna sytuacja geopolityczna za wschodnią granicą Polski i idący za nią wzrost napięć nie zaszkodziły polskiej walucie, która, zgodnie z przewidywaniami, może jeszcze się umocnić i zejść względem euro poniżej poziomu 4,40 zł. Mimo zawirowań w Rosji nie odnotowano gwałtownych ruchów na złotówce, trend umocnienia jest silny i przed nadchodzącą korektą może doprowadzić do przetestowania jeszcze niższych poziomów.¹³ W lipcu br. kurs EUR/PLN testował tegoroczne minimum, schodząc pod koniec miesiąca poniżej poziomu 4,41 zł. Były to najniższe wartości kursu euro od września 2020 roku. Na parze euro-dolar obserwowano w tym czasie znaczące spadki. Kurs EUR/USD w końcówce lipca spadł poniżej poziomu 1,10 w reakcji na komunikaty płynące z Rezerwy Federalnej i Europejskiego Banku Centralnego, które podniosły stopy procentowe po 25 pb. Od połowy lipca natomiast obserwowano wzrost kursu dolara względem polskiej złotówki. Niezmiennie mocny pozostaje frank szwajcarski.¹⁴

- **Miesięczny Indeks Koniunktury**



Źródło: Miesięczny Indeks Koniunktury BGK, 2023

Miesięczny Indeks Koniunktury, badający nastroje wśród 500 polskich przedsiębiorstw przyporządkowanych ze względu na branżę i wielkość, w lipcu osiągnął poziom 100,3 pkt. (+4,3 pkt. m/m). Pierwszy raz od sierpnia 2022 roku wskaźnik przekroczył neutralny poziom 100 pkt., co oznacza, że wśród przedsiębiorców przeważają nastroje pozytywne.¹⁵

¹⁰ www.pkobp.pl, Eksport nie przestaje rosnąć, Makro Flash, Analizy Makroekonomiczne PKO BP, 14.07.2023r.

¹¹ www.bankier.pl, Stopa bezrobocia w Polsce. Nowe dane GUS., 26.06.2023r., g.10:49.

¹² www.money.pl, „Stopa bezrobocia tkwi w stagnacji”. Ekonomiści komentują ostatnie dane z rynku pracy, 26.06.2023r., g.10:01.

¹³ www.bankier.pl, Euro wciąż rekordowo nisko. Nie można wykluczyć zejścia poniżej 4,40 zł., 26.06.2023r., g.10:26.

¹⁴ www.bankier.pl, Dolar rośnie w siłę. Kurs euro testuje trzyletnie minimum, 28.07.2023r., g.10:24.

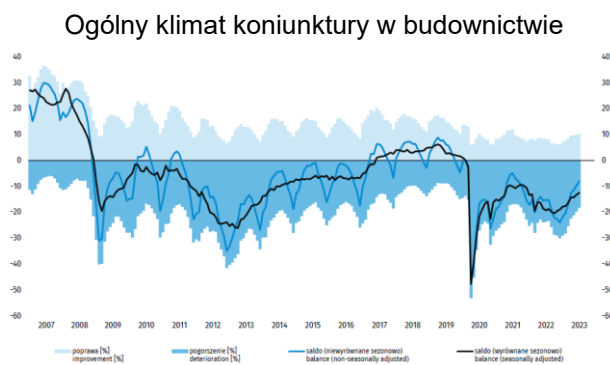
¹⁵ Miesięczny Indeks Koniunktury, lipiec 2023, PIE, BGK

• Produkcja przemysłowa

Dynamika produkcji przemysłowej w czerwcu wyniosła -1,4% r/r wobec -2,8% w maju. Co prawda to piąty z rzędu ujemny wynik, ale po odsezonowaniu danych okazuje się, że jest on najlepszy od stycznia, a miesięczna dynamika wykazała wartość dodatnią. Czerwiec był drugim z rzędu miesiącem, kiedy w ujęciu miesiąc do miesiąca odnotowano wzrost (1,2% względem maja), mimo to komentarze analityków nie pozostawiają złudzeń mówiąc o kryzysie porównywalnym do tego z okresu pandemii.¹⁶

• Ogólny klimat koniunktury w budownictwie

Podtrzymuje się negatywne oceny portfela zamówień, bieżąca produkcja budowlano-montażowa na rynku krajowym oraz sytuacja finansowa są oceniane mniej niekorzystnie niż w czerwcu br. Zgłaszany jest wzrost opóźnień płatności za wykonane roboty budowlano-montażowe, podobny jak w maju. Przewiduje się ograniczenie zatrudnienia, zbliżone do prognozowanego w ubiegłym miesiącu. Przewidywany jest wzrost cen robót budowlano-montażowych, podobny jak w maju.¹⁷



W lipcu wskaźnik ogólnego klimatu koniunktury kształtował się na poziomie minus 7,9 (przed miesiącem minus 9,7). Poprawę koniunktury sygnalizuje 10,3% przedsiębiorstw, a jej pogorszenie – 18,2% (przed miesiącem odpowiednio 10,0% i 19,7%). Pozostałe przedsiębiorstwa uznają, że ich sytuacja nie ulega zmianie.¹⁸

3.2 Branża oświetleniowa

Rynek LED jest częścią globalnego rynku komponentów i urządzeń elektrycznych, który w 2022 roku został wyceniony na 2,32 miliarda USD i obejmował firmy zajmujące się produkcją przewodów i komponentów elektrycznych oraz sprzętu elektrycznego.

Wzrost globalnego rynku komponentów i urządzeń elektrycznych jest napędzany przez:

- postępującą automatyzację procesów produkcyjnych;
- coraz liczniejsze projekty z kategorii smart;
- rosnące zapotrzebowanie na wydajne energetycznie komponenty oraz sprzęt elektryczny;
- coraz częstsze stosowanie czujników w wielu segmentach użytkowników końcowych;
- rosnące zapotrzebowanie na przyrządowe systemy bezpieczeństwa przemysłu przetwórczym (SIS);
- zwiększone zastosowanie IoT i przemysłowej infrastruktury bezprzewodowej.¹⁹

Globalna branża oświetleniowa charakteryzuje się dużym rozdrobieniem, w ramach którego obok podmiotów o światowej pozycji działają mniejsze przedsiębiorstwa, głównie w obszarze dystrybucji opraw oświetleniowych.

¹⁶ www.bankier.pl, Kryzysowy kwartał dla przemysłu w Polsce. Dane GUS nie pozostawiają złudzeń., 20.07.2023r., g. 09:22.

¹⁷ Koniunktura w przetwórstwie przemysłowym, budownictwie, handlu i usługach 2000-2023, GUS, Warszawa, lipiec 2023 r

¹⁸ Ibidem.

¹⁹ Raport Global LED Market 2023-2027, Research and Markets, listopad 2022r.

Firma LUG, przez 34 lata swojej obecności na rynku ewoluowała z lokalnej firmy zatrudniającej kilkanaście osób do międzynarodowej Grupy Kapitałowej, której oprawy oświetlają przestrzenie i obiekty na całym świecie.

W ramach rynku oświetleniowego wyróżniamy trzy segmenty:

- backlighting (oświetlenie wykorzystywane m.in. w technologii LCD),
- automotive lighting (oświetlenie stosowane w przemyśle motoryzacyjnym),
- general lighting (oświetlenie ogólne – segment działalności operacyjnej LUG),

z czego największy udział w rynku ma ostatni z wymienionych.

Oświetlenie LED stało się jedną z najbardziej preferowanych technologii wśród konsumentów. Energooszczędne, trwałe i wszechstronne rozwiązanie już wiele lat temu stało się przedmiotem zainteresowania i celem LUG. Aktualnie technologia LED odpowiada za 100% przychodów Grupy, idealnie wpisując się w jej misję oraz plany strategiczne formułowane na kolejne lata. Oprawy oświetleniowe były największym segmentem rynku w 2022 roku i wg prognoz sytuacja ta nie ulegnie zmianie co najmniej do 2027 roku. Tempo wzrostu tego segmentu (CAGR) względem całego rynku wg prognoz wyniesie 14,22% do 2027 r., przyczyniając się do 70,92% wzrostu ogólnego rynku w latach 2022-2027.²⁰

Wśród czynników rozwoju i wzrostu wartości światowego rynku LED znajdują się:

- rosnące zapotrzebowanie na nowoczesne i energooszczędne rozwiązania oświetleniowe;
- rosnąca popularność inteligentnych systemów zarządzania oświetleniem;
- postępujące zmiany klimatyczne, których skutki są coraz dotkliwsze;
- Human Centric Lighting (HCL);
- rosnąca świadomość konsumentów w zakresie zrównoważonego wykorzystania zasobów;
- wysokie ceny energii elektrycznej;
- potrzeba optymalizacji kosztów i generowania dodatkowych oszczędności;
- rosnąca wydajność energetyczna opraw diodowych;
- rosnąca ilość inwestycji.

Czynniki te skłaniają producentów profesjonalnego oświetlenia do proponowania odbiorcom coraz bardziej zaawansowanych systemów, które dzięki zdalnej kontroli nie tylko umożliwiają wygodne sterowanie, ale także zwracają koszty inwestycji w przeciągu kilku lat. Zarządcy szukający oszczędności w pierwszej kolejności znajdują je w instalacji oświetlenia. W porównaniu z technologiami oświetlenia fluorescencyjnego, systemy oświetlenia LED są znacznie łatwiejsze do zintegrowania z inteligentnymi elementami sterującymi, aby stworzyć responsywne środowisko życia w domach, biurach i miastach, dostarczając światło dokładnie wtedy, kiedy jest potrzebne. Oprócz zaawansowanych usług (tj. wykrywanie przestępstw, monitorowanie wibracji, stanów zużycia materiałów budowlanych czy mostów), IoT (Internet of Things) usprawnia sterowanie oświetleniem, dostosowując je do pory dnia, obecności użytkowników czy aktualnych warunków pogodowych. Oprawy LED przeznaczone do oświetlenia ulicznego są wyposażane nie tylko w moduły komunikacyjne, które pozwalają łączyć je z pozostałymi systemami, ale także charakteryzują się zaawansowaną technologią optyczną, zwiększającą bezpieczeństwo na drogach. W nocy lub w trudnych warunkach atmosferycznych technologia LED eliminuje zjawisko oślnienia, czyli oślepienia użytkowników drogi.

Modernizacja oświetlenia ulicznego może być finansowa z funduszy państwowych. Sprzyja temu trend ekologicznego użytkowania infrastruktury miejskiej oraz poprawy efektywności energetycznej systemów oświetlenia zewnętrznego. Choć wartość inwestycji w nowoczesną technologię LED jest początkowo znacznie wyższa niż w przypadku tradycyjnych źródeł światła, zwraca się szybciej, nie tylko w postaci realnych oszczędności, ale także wygody oraz dłuższej żywotności opraw.

²⁰ Raport Global LED Market 2023-2027, op.cit.

Dostępne oprawy LED mogą zastąpić tradycyjne źródła światła w stosunku 1:1, co pozwala generować zyski rzędu nawet 50-70% w porównaniu do konwencjonalnego oświetlenia. Producenci systemów oświetlenia coraz częściej decydują się na elastyczne finansowanie modernizacji oświetlenia tzw. leasingowanie w formule ESCO. Polega ono na przeprowadzaniu modernizacji, która obniży koszty eksploatacji wynikające z oświetlania przestrzeni. Usługa ESCO obniża koszty związane z konserwacją urządzeń, zmniejsza awaryjność systemu oraz pozwala na osiągnięcie maksymalnej wydajności. Z formuły mogą skorzystać zarówno prywatni przedsiębiorcy, jak i jednostki samorządowe. Cała praktyka polega na bezgotówkowej modernizacji oświetlenia. Użytkownik pokrywa koszt inwestycji, w miesięcznych ratach, które wygenerowane są przez oszczędności wynikające z eksploatacji nowego systemu. Trend ten jest kontynuacją energooszczędnego oświetlenia LED, która gwarantuje realne zyski dla inwestorów.

3.3 Trendy rynkowe

W ciągu ostatniej dekady branża oświetlenia ulicznego LED odnotowała znaczący rozwój, ponieważ miasta i gminy na całym świecie przeszły transformację z tradycyjnych technologii oświetleniowych na systemy oparte na diodach LED. Stosowanie oświetlenia LED przekłada się na mniejsze zużycie energii, dłuższą żywotność oraz lepszą jakość oświetlenia, co wpływa na atrakcyjność i wysoką konkurencyjność rozwiązania.

Wg dostępnych opracowań i analiz wartość globalnego rynku LED w 2022 roku została wyceniona na 143,9 mln USD. Kolejne prognozy wskazują, że w 2027 roku ma ona osiągnąć 285,42 mln USD przy stopie CAGR 2022-2027 rzędu 14,68%. Szacuje się, że rynkiem osiągającym najlepsze wyniki w perspektywie lat 2022-2027 będzie Europa w przeciwieństwie do państw Bliskiego Wschodu i Afryki. Największym rynkiem w 2027 roku mają być natomiast państwa regionu APAC.²¹

Analizując rynek pod kątem produktowym prognozuje się, że największym segmentem globalnego rynku oświetlenia LED w 2027 roku mają być oprawy oświetleniowe. Największym i jednocześnie najbardziej rozwojowym segmentem na przestrzeni pięciu kolejnych lat ma być segment oświetlenia ogólnego (general lighting), w którym działa Grupa LUG.

Rozwój rynku oświetlenia LED jest odpowiedzią na potrzeby coraz bardziej świadomych społeczeństw, instytucji i organów państwowych oraz jednostek samorządu terytorialnego. W obliczu zmian klimatycznych, kryzysu energetycznego spowodowanego wojną w Ukrainie oraz rosnących cen energii elektrycznej, obserwuje się wzrost zapotrzebowania na inteligentne i energooszczędne oświetlenie, szczególnie w segmencie oświetlenia infrastrukturalnego oraz wzrost aktywności JST w zakresie przystępowania do projektów modernizacji infrastruktury oświetleniowej. Również sektory *industry* oraz *retail* dotkliwie doświadczają rosnących kosztów energii przez nieefektywne i energochłonne systemy oświetleniowe. Oczekuje się, że przejście na energooszczędne oświetlenie zmniejszy globalne zapotrzebowanie na energię elektryczną o 30-40 proc. w 2030 roku oraz pomoże uniknąć ponad 160 mln ton emisji dwutlenku węgla rocznie,²² co przełoży się na redukcję śladu węglowego, minimalizowanie szkodliwego wpływu emisji na środowisko oraz pozwoli wygenerować dodatkowe oszczędności.

²¹ Raport Global LED Market 2023-2027, op.cit.

²² www.mordorintelligence.com, LED Lighting Market – Growth, Trends, COVID-19 Impact, and Forecasts (2022-2027), <https://www.mordorintelligence.com/industry-reports/led-lighting-market>, 19.04.2022r.

Najsilniejsza popularyzacja obserwowana jest w przypadku następujących trendów²³:

- **Zintegrowane systemów zarządzania oświetleniem**
Jednym z wiodących trendów w oświetleniu ulicznym jest przejście na zintegrowane systemy zarządzania oświetleniem, które dzięki czujnikom oraz technologii komunikacyjnej umożliwiają zdalne monitorowanie i sterowanie oświetleniem ulicznym, umożliwiając dostosowywanie poziomów oświetlenia i harmonogramowanie w oparciu o dane w czasie rzeczywistym. Oprócz oświetlenia LED wdraża się oparte na nim produkty inteligentnego oświetlenia, które zbierają informacje o zanieczyszczeniu, wilgotności, hałasie i ogólnym środowisku. Oczekuje się, że inteligentne oświetlenie jest przyszłością oświetlenia LED.
- **Smart City**
Na popularności zyskuje inicjatywa inteligentnych miast, celem poprawy wydajności, zrównoważonego rozwoju i poprawie jakości życia. Miasta inwestują w inteligentną infrastrukturę miejską, co przekłada się na zapotrzebowanie wysokiej jakości, energooszczędnych rozwiązań oświetlenia ulicznego LED.
- **Bezpieczeństwo i jakość oświetlenia**
Na wadze zyskuje zapotrzebowanie na wysokiej jakości oświetlenie, które umożliwi lepszą widoczność i zwiększy bezpieczeństwo. Trend ten jest szczególnie ważny w oświetleniu ulicznym, gdzie wysokiej jakości oświetlenie ma kluczowe znaczenie dla bezpieczeństwa publicznego. W odpowiedzi na to zapotrzebowanie możemy spodziewać się ciągłych innowacji technologii oświetlenia LED i nowych propozycji producentów oświetlenia poprawiających parametry świecenia.
- **Zrównoważony rozwój i efektywność energetyczna**
Rosnąca świadomość oraz daleko idące skutki zmian klimatycznych wywierają coraz większy wpływ na branżę oświetlenia i wprowadzane innowacje. W obliczu rosnących kosztów zużycia energii, efektywność energetyczna dostarczana przez oświetlenie LED jest przedmiotem znaczącego wzrostu zainteresowania. Można spodziewać się dalszych wysiłków producentów na rzecz poprawy efektywności energetycznej systemów oświetlenia ulicznego, nowych, jeszcze bardziej efektywnych energetycznie produktów oraz technologii służących ograniczeniu zużycia energii i emisji dwutlenku węgla.
- **Presja cenowa i konkurencyjność**
Rosnąca liczba producentów oświetlenia wpływa na wzrost konkurencyjności oraz presji cenowej na rynku. W dłuższej perspektywie czasu może się to przełożyć na spadek cen produktów oświetleniowych w technologii LED, które staną się jeszcze bardziej dostępne dla jednostek samorządu terytorialnego.

²³ uPowerTek.com, Prognoza branży oświetlenia ulicznego LED w 2023 roku, 08.03.2023r.



Działalność Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kwartale 2023 roku

- istotne działania i wydarzenia
- perspektywy rozwoju

4.1 Istotne działania i wydarzenia

Wybrane projekty oświetleniowe zrealizowane w II kwartale 2023 roku:

Realizacje na rynku polskim (TOP 3)	Realizacje z rynków zagranicznych (TOP 3)
Modernizacja oświetlenia drogowego w mieście i gminie Polanica Zdrój	Oświetlenie Uniwersytetu w Saragossie, Hiszpania
Modernizacja oświetlenia Parku Tysiąclecia w Zielonej Górze	Oświetlenie Kampusu Badawczego II i Hamburgskiego Centrum Immunologii Translacyjnej (HCTI) przy Klinice Uniwersyteckiej Hamburg-Eppendorf, Niemcy
Oświetlenie Parku Rekreacyjno-Sportowego w Kozienicach	Oświetlenie nowego budynku ROC Mondriaan Laak II College, Haga, Holandia

Najistotniejsze wydarzenia w okresie od początku II kwartału 2023 roku do daty publikacji raportu mające wpływ na sytuację Grupy Kapitałowej LUG S.A. i jej poszczególnych spółek zależnych:

Umowa na realizację kolejnego etapu modernizacji oświetlenia Miasta Stołecznego Warszawa

W dniu 21 kwietnia 2023 roku w spółka zależna LUG S.A., LUG Light Factory Sp. z o.o. zawarła umowę, której przedmiotem jest "Dostawa nowych opraw oświetleniowych LED" (ZDM/UM/DZP/101/PN/ 22/22) dla Miasta Stołecznego Warszawy.

Zgodnie z treścią złożonej oferty LUG Light Factory sp. z o.o. będzie odpowiedzialna za realizację projektu, tj. za:

- opracowanie i dostarczenie projektów opraw oświetleniowych;
- dostarczenie certyfikatów (ENEC oraz ENEC+) dla opraw oświetleniowych zaakceptowanych przez Zamawiającego;
- opracowanie i dostarczenie projektów fotometrycznych;
- dostawę nowych opraw oświetleniowych na podstawie projektów zaakceptowanych przez Zamawiającego;
- przeprowadzenie niezbędnych szkoleń dla personelu Zamawiającego.

Wymianie będzie podlegać blisko 35,3 tys. szt. opraw ulicznych, które zostaną wykonane przez LUG Light Factory Sp. z o.o. zgodnie z indywidualnym projektem wzorniczym opracowanym specjalnie dla Warszawy w ramach postępowania ZDM/UM/DZP/61/PN/53/20.

Całkowita wartość oferty LUG Light Factory sp. z o.o. wynosi 39 440 925,87 zł brutto. Dodatkowo Zamawiającemu będzie przysługiwało prawo opcji, którym objęta będzie dostawa dodatkowych opraw oświetleniowych LED o całkowitej wartości wynoszącej maksymalnie 5.000.000 zł brutto. Zamawiający będzie mógł zdecydować o skorzystaniu z prawa opcji do dnia 16.12.2024 r. Ostateczny termin wykonania przedmiotu umowy został określony na 18 miesięcy od dnia jej podpisania.

Wyróżnienie Orłów ESG 2023 dla LUG S.A.

Dnia 25 kwietnia 2023 roku odbyła się uroczysta Gala podczas Europejskiego Kongresu Gospodarczego 2023, podczas której wręczono nagrody i wyróżnienia w konkursie Orły ESG Rzeczypospolitej 2023. Spółka matka Grupy, LUG S.A., znalazła się w docenionym gronie laureatów za sprawą przyznanego *Wyróżnienia za inteligentne oświetlenie*.

LUG S.A. członkiem TALQ

W maju 2023 roku LUG S.A. stała się członkiem konsorcjum TALQ. Jego celem jest promowanie stosowania systemów sieci oświetlenia zewnętrznego poprzez dostarczanie i zarządzanie dobrze zdefiniowaną specyfikacją protokołu oprogramowania dla interfejsu między systemami centralnego zarządzania a sieciami oświetlenia zewnętrznego oraz poprzez zarządzanie programem promocji, certyfikacji i zgodności.

Rekomendacja pokrycia straty netto LUG S.A. kapitałem zapasowym

Zarząd LUG S.A. w dniu 12 maja 2023 roku podjął uchwałę nr 01/05/2023 dotyczącą wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ws. pokrycia straty netto LUG S.A. za 2022 rok w wysokości 618.762,83 zł kapitałem zapasowym. Wniosek został skierowany do Rady Nadzorczej LUG S.A., która oceniła go pozytywnie i nie zgłosiła żadnych uwag. Ostateczną decyzję dotyczącą pokrycia straty kapitałem zapasowym podjęło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które przychyliło się do rekomendacji Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Projekt LUG nagrodzony w konkursie DALI Lighting Awards 2022

Projekt kompleksowej modernizacji oświetlenia ulicznego w Warszawie został wyróżniony znakiem Highly Commended w kat. Outdoor w konkursie DALI Lighting Awards 2022.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie LUG S.A.

W dniu 28 czerwca 2023 roku w siedzibie LUG S.A. w Zielonej Górze odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie LUG S.A., które zatwierdziło sprawozdania roczne, udzieliło absolutorium członkom organów spółek, przychyliło się do rekomendacji Zarządu LUG S.A. w sprawie pokrycia straty netto oraz uchwaliło zmiany w Regulaminie Rady Nadzorczej LUG S.A. Szczegółowe informacje dostępne są w serwisie relacji inwestorskich na www.lug.com.pl.

4.2 Wpływ pandemii wirusa COVID-19 na działalność operacyjną

W drugim kwartale roku nie odnotowano przypadków zachorowań na COVID-19 wśród pracowników Grupy Kapitałowej LUG S.A. Mimo tego Zarząd LUG S.A. nadal śledzi doniesienia z kraju oraz ze świata dotyczące pandemii. Ryzyko związane z jej wpływem na działalność operacyjną Grupy LUG klasyfikuje się jako niezagrażające funkcjonowaniu firmy i realizacji zamówień klientów.

W zakładach LUG nadal stosuje się następujące środki prewencyjne:

- bieżący dobrowolny dostęp do środków dezynfekcyjnych oraz maseczek ochronnych,
- system dezynfekcji zintegrowany z systemem kontroli dostępu.

Grupa LUG odnotowała ogłoszone przez Ministerstwo Zdrowia odwołanie stanu zagrożenia epidemiologicznego, pozostaje jednak w gotowości względem ewentualnego zaostrzenia przepisów i wprowadzenia z powrotem restrykcji anty-covidowych.

4.3 Wpływ konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej LUG S.A.

Zarząd LUG S.A. monitoruje rozwój konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz jego wpływ na otoczenie i działalność Grupy LUG.

Spółki Grupy Kapitałowej LUG S.A. nie posiadają aktywów na Ukrainie ani w Rosji, a działalność spółki zależnej LUG T.O.W. Ukraina od wielu lat jest zawieszona. W związku z brakiem bezpośredniej działalności na Ukrainie, Białorusi i w Rosji, Zarząd Emitenta szacuje, że wpływ konfliktu zbrojnego

na jego działalność pozostanie pośredni i ograniczony. Jednocześnie prowadzony jest bieżący monitoring ryzyka we wszelkich aspektach funkcjonowania. Ocena możliwego wpływu wojny w Ukrainie na poszczególne sfery działania przedstawia się następująco:

Otoczenie gospodarcze

Dalszy przebieg wojny i konsekwencje agresji Rosji na Ukrainę są trudne do przewidzenia, a sama Grupa LUG funkcjonuje w otoczeniu charakteryzującym się gorszymi wskaźnikami gospodarczymi niż prognozowane przez ekonomistów przed wybuchem wojny.

Dostępność komponentów

Emitent czerpiąc doświadczenia z pandemii, zdywersyfikował część katalogu swoich dostawców minimalizując ryzyko zakłóceń w łańcuchu dostaw. Sankcje gospodarcze nałożone na Rosję i Białoruś oraz potencjalny upadek tych gospodarek, przełożą się na ograniczenie podaży surowców, w tym surowców energetycznych. Może to skutkować koniecznością dalszego poszukiwania alternatywnych dostawców, a także może przełożyć się na dalszy wzrost cen komponentów i rentowności wcześniej zakontraktowanych zamówień.

Koszty transportu

W związku z niestabilnością i zachwianiem ciągłości tranzytu przez Ukrainę, okresowo mogą pojawiać się zaburzenia w funkcjonowaniu łańcucha dostaw komponentów z kierunków wschodnich. Wśród głównych trendów w sektorze transportu można zidentyfikować m.in. odpływ kierowców pochodzenia ukraińskiego. W 2022 roku ceny transportów istotnie wzrosły, a obecnie mimo obserwowanych spadków cen, ich poziom jest wciąż wyższy niż w okresie poprzedzającym pandemię i konflikt zbrojny w Ukrainie.

Płynność finansowa

W ocenie Zarządu Emitenta, kondycja finansowa spółek Grupy LUG jest stabilna, lecz pozostaje pod wpływem trendów geopolitycznych przyszłych okresów. Emitent zarządza ryzykiem utraty płynności i monitoruje jego wpływ na działalność operacyjną Grupy.

Bezpieczeństwo informatyczne

Zarząd Emitenta przeanalizował ryzyko zagrożenia atakami cybernetycznymi i zarządza nimi. Do dnia publikacji niniejszego raportu, wszystkie systemy informatyczne Grupy LUG działają poprawnie i podlegają wzmożonym testom bezpieczeństwa. Szczególną ochroną objęte zostały kopie bezpieczeństwa (backup) krytycznych systemów LUG.

Obsadzenie stanowisk pracy

Wśród pracowników LUG znajdują się obywatele Ukrainy. Po wybuchu konfliktu zbrojnego, Zarząd LUG Light Factory ocenia ryzyko zwiększonej absencji, a tym samym wzrostu problemów w obsadzie stanowisk pracy jako stabilne. Ponadto firma jest otwarta na zatrudnianie wykwalifikowanych obywateli Ukrainy np. na stanowiskach programistycznych, inżynierskich czy magazynowych.

Kryzys humanitarny

Sytuacja ludności cywilnej na terenach zaatakowanych przez Rosję nadal jest krytyczna. Od początku wojny Zarząd LUG wraz z pracownikami nie pozostają obojętni wobec tragicznej i bezprecedensowej sytuacji obywateli Ukrainy uciekających przed wojną i jej konsekwencjami.

Wojna w Ukrainie nie wpływa na pozycje prezentowane w sprawozdaniu finansowym na dzień bilansowy, jak i na ujęcie oraz wycenę pozycji na dzień publikacji niniejszego raportu.

4.4 Opis stanu realizacji działań i inwestycji

W II kwartale 2023 roku Emitent nie podejmował działań służących realizacji celów emisyjnych. Ostatnia emisja akcji LUG S.A. miała miejsce w 2010 roku, a cele emisyjne zostały zrealizowane.

Wydatki inwestycyjne w II kw. 2023 roku wyniosły 1,98 mln zł (+147,5% kw/kw oraz -26,12% r/r). W II kwartale 2023 roku, największą pozycję stanowiły inwestycje w maszyny i urządzenia specjalistyczne tj. 0,74 mln zł (+39,62% r/r). Narastająco w przeciągu ostatnich dwunastu miesięcy Emitent na inwestycje przeznaczył 7,52 mln zł wobec 19,15 mln zł w porównywalnym okresie przed rokiem. Znaczące zmniejszenie nakładów inwestycyjnych wynika z faktu realizacji w 2021/2022 roku inwestycji w rozbudowę Centrum Badawczo – Produkcyjnego w Nowym Kisielinie.

Działalność badawczo-rozwojowa w poszczególnych spółkach należących do Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kwartale 2023 roku była realizowana m.in. poprzez kontynuację projektu dofinansowanego ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 pn. „Badania przemysłowe i eksperymentalne prace rozwojowe nad opracowaniem rozwiązań oświetleniowych w zakresie personalizacji oświetlenia, z uwzględnieniem chronobiologii, możliwych do implikacji w innowacyjnych oprawach oświetleniowych”. Projekt został przedłużony do końca lipca br. Aktualnie trwa proces wdrożenia innowacji produktowych do produkcji własnej oraz opracowanie zgłoszeń patentowych i zastrzeżeń wzorów.

LUG jest członkiem i aktywnie uczestniczy w posiedzeniach Lubuskiego Forum Innowacji (LFI), które jest organem doradczo-konsultacyjnym działającym przy Marszałku Województwa Lubuskiego. Misją LFI jest wspieranie samorządu województwa oraz instytucji zajmujących się tworzeniem i wdrażaniem innowacji. W maju br. odbyło się kolejne spotkanie dotyczące rozwoju partnerstw utworzonych w ramach działań LFI. Nadal trwają prace nad Porozumieniem na rzecz Rozwoju Obszaru Kluczowego w ramach Lubuskich Inteligentnych Specjalizacji, którego liderem jest BIOT Sp. z o.o., a członkiem LUG Light Factory Sp. z o.o.

LUG aktywnie uczestniczy w wydarzeniach dotyczących działalności badawczo – rozwojowej w regionie oraz projektów UE. W czerwcu br. przedstawiciele LUG wzięli udział w ważnym dla rozwoju regionu spotkaniu konsultacyjno – informacyjnym dotyczącym Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027.

Nakłady inwestycyjne na prace badawczo – rozwojowe są dla LUG kluczowe ze względu na dynamiczny postęp technologiczny w branży oświetleniowej oraz w obszarach pokrewnych. Celem Grupy jest osiągnięcie długofalowych perspektyw rozwoju dzięki nakładom przeznaczonym na B+R.

Perspektywa strategiczna na lata 2023-2026

Nowa strategia LUG została przedstawiona z końcem marca 2023 roku i podtrzymuje filary rozwoju Grupy powołane w ramach strategii na lata 2017-2021, takie jak: innowacyjność czy internacjonalizm, ale zawiera też nowe cele i inicjatywy dotyczące transformacji z modelu dostawcy na model usługowy. LUG chce rozwijać partnerstwa międzynarodowe i rozwiązania oświetleniowe ograniczające konsumpcję energii oraz obniżające emisję CO₂. Absolutnym filarem strategii LUG będzie rozwój w oparciu o technologie SMART w obszarze produktowym, technologicznym i wytwórczym, co znajdzie odzwierciedlenie w integracji kolejnych wertykałów w ramach autorskiego systemu zarządzania LUG Urban czy też w budowaniu inteligentnych procesów produkcyjnych zwiększających wydajność i eliminujących słabe punkty wewnętrznego systemu LUG.

Nasza Misja

W LUG chcemy rozwijać się w oparciu o filozofię działania, odzwierciedloną w naszej nowej misji:

*Poprzez światło
kreujemy
zrównoważone środowisko
do życia i rozwoju
dla lepszego jutra.*

Cele strategiczne

Do 2026 roku Grupa LUG chce zrealizować cele strategiczne oparte na 4 filarach wzrostu.

Transformacja na usługi

- Finansowanie, doradztwo, projektowanie, wykonawstwo, utrzymanie i rozwój dostępne jako usługi.
- Wiedza i doświadczenie jako wartość dodana do produktów.

Partnerstwa międzynarodowe

- LUG jako centrum międzynarodowej społeczności klientów, dostawców i partnerów.
- Silna i rozpoznawalna marka międzynarodowa.

Zrównoważony rozwój

- Szybka, sprawna, elastyczna produkcja.
- Odpowiedzialna społecznie organizacja.

Innowacje jakości życia

- Nowe rozwiązania dla wyższej jakości życia.
- Zwinna jednostka wdrażania innowacji produktowych i usługowych.
- Rozwój wertykałów SMART.

Wartości LUG

Fundamentem strategii rozwoju LUG i kierunkiem kształtowania kultury organizacyjnej jest zarządzanie poprzez wartości. W praktyce oznacza to, że każdego dnia Grupa LUG na każdym szczeblu decyzyjnym kieruje się określonymi wartościami:

- **Innowacyjność** – poszukujemy i wdrażamy nowe sposoby działania, jesteśmy otwarci na nowe inicjatywy i zmiany, odważnie podejmujemy wyzwania wyciągając wnioski z naszych działań.
- **Partnerstwo** – uważnie słuchamy siebie nawzajem, budujemy relacje oparte na uczciwości i zaufaniu, stawiamy na rzetelność i profesjonalizm.
- **Odpowiedzialność** – z najwyższą starannością realizujemy wizję LUG oraz wypełniamy swoje obowiązki, chętnie dzielimy się wiedzą, zapewniamy najwyższą jakość dostarczonych produktów i usług, dbamy o dobre imię LUG.
- **Zaufanie** – doceniamy wartość wnoszoną przez każdego z nas, realizujemy wspólne cele, ufamy sobie nawzajem i własnym kompetencjom.
- **Zrównoważony rozwój** – nieustannie doskonalimy się i uczymy nowych rzeczy, dbamy o środowisko naturalne, bierzemy odpowiedzialność za nasz wpływ na otoczenie firmy.

Przedstawione informacje i cele dotyczące strategicznych kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. nie stanowią prognozy wyników finansowych.

Mierniki strategiczne

Miarą naszego sukcesu będzie realizacja mierników strategicznych w perspektywie do 2026 roku.



Obszary działania strategicznego

Realizacja strategicznych kierunków rozwoju ma swój początek wewnątrz organizacji. Dlatego wyznaczyliśmy obszary działania, wokół których będą koncentrować się nasze projekty i inicjatywy.



Nasi Interesariusze

W ramach Strategicznych Kierunków Rozwoju wyłoniliśmy grupy Interesariuszy, których identyfikujemy w ramach naszej działalności.

Architecture



Kreuje przestrzeń,
decyduje o elementach swojego
projektu we współpracy z branżystami.

Placemaking



Swoimi wizjami
i decyzjami zmienia otaczającą nas
przestrzeń.

Industry



Dbą o dobrą
jakość i efektywność środowiska pracy
swoich pracowników.

Supply Chain



Rozwijają się wraz z nami,
dzieli się wiedzą
i inspiruje do dalszego działania.

Organizational structure



Współpracuje i wkłada swoje
doświadczenie i kompetencje
dla rozwoju organizacji.

Capital investments



Angażuje swoje środki, czas
i doświadczenie,
aby zwiększyć wartość spółki.

4.5 Perspektywy rozwoju

W II kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa LUG S.A. funkcjonowała w wymagających realiach prowadzenia biznesu. Na wyniki Grupy Kapitałowej LUG w pierwszych 6 miesiącach 2023 roku pozytywny wpływ miały działania podejmowane przez Zarząd również w poprzednich okresach rozliczeniowych, które przełożyły się na poprawę rentowności. Wśród nich szczególny rezultat przyniosły zrealizowane oraz kontynuowane negocjacje zakupów komponentów, poprawa warunków sprzedaży opraw oświetleniowych czy optymalizacja struktury finansowania Grupy Kapitałowej LUG S.A.

Druga połowa roku będzie pozostawać pod wpływem słabej koniunktury w przemyśle wytwórczym mającym swoje źródło w czynnikach popytowych. Niewątpliwie do makroekonomicznych pozytywów należy zaliczyć spadające zapasy oraz czasy dostaw, co przekłada się nie tylko na poprawę dostępności surowców, ale również ograniczenie zamrożonego w firmach kapitału i wyhamowanie wzrostu inflacji. Zważywszy jednak, że ich przyczyną w przemyśle pozostają słaby popyt oraz spadający napływ zamówień, przekładające się na decyzje inwestycyjne zwłaszcza w Europie, zaleca się ostrożny optymizm. Na uwagę zasługują również sygnały napływające z globalnych odczytów wskaźnika PMI, gdzie sentyment w sektorze usług, który był dotychczas głównym katalizatorem wzrostu odnotowuje pierwsze spowolnienia od miesięcy. Ceny energii pozostają głównym katalizatorem biznesu Grupy LUG, choć ogólna kondycja przemysłu i budżetów miejskich niewątpliwie będzie wymagała bliskiego śledzenia w nadchodzących miesiącach.

Rozwój wojny w Ukrainie jest monitorowany przez Zarząd Emitenta, przy czym kondycja finansowa i ciągłość działania organizacji są oceniane jako niezagrażone. Dalszy szacowany poziom ryzyka jest uzależniony przede wszystkim od czasu trwania oraz nasilenia konfliktu zbrojnego, jak również sankcji nakładanych na Rosję i Białoruś. Elementy te mogą bezpośrednio przełożyć się na zmiany popytowo – podażowe w zakresie surowców, transportu oraz zasobów ludzkich. Zarząd LUG S.A z uwagą analizuje także inne czynniki ryzyka, spośród których jako najistotniejsze ocenia te związane ze ściągalnością należności i regulowaniem zobowiązań.

Branża oświetlenia komercyjnego rozwija się dynamicznie i skutecznie odpowiada na zapotrzebowania rynku na wydajne i inteligentne urządzenia oświetlające przestrzeń. Poza czynnikami makroekonomicznymi oraz następstwami wojny w Ukrainie, rozwój branży oświetleniowej wciąż jest determinowany regulacjami prawnymi celem ograniczenia wpływu przemysłu na środowisko naturalne oraz zwiększania efektywności energetycznej budynków i obiektów infrastrukturalnych. W tej kwestii decydującą rolę odgrywa technologia LED, która jest obecnie najbardziej innowacyjną upowszechnioną technologią jaka występuje na rynku. Jej energooszczędność i proekologiczne ukierunkowanie zawładnęło większą częścią rynku oświetlenia profesjonalnego, napędzanego wzrostem populacji, zmianami klimatycznymi czy postępującą urbanizacją. Na przestrzeni najbliższych kilku lat, swoją pozycję umocnią producenci oświetlenia profesjonalnego, którzy jako priorytet stawiają konstruowanie rozwiązań uwzględniających wcześniej wspomniane zmiany.²⁴

W Polsce czynnikiem szczególnie istotnym jest również wzrost cen energii, silnie dotykający samorządy i duże zakłady przemysłowe. Remedium stanowi wymiana oświetlenia na energooszczędne LEDy pozwalające ograniczyć koszt energii na oświetlenie, o co najmniej 50%. Kolejne znaczne oszczędności można uzyskać decydując się na wdrożenie inteligentnego systemu do zarządzania oświetleniem.

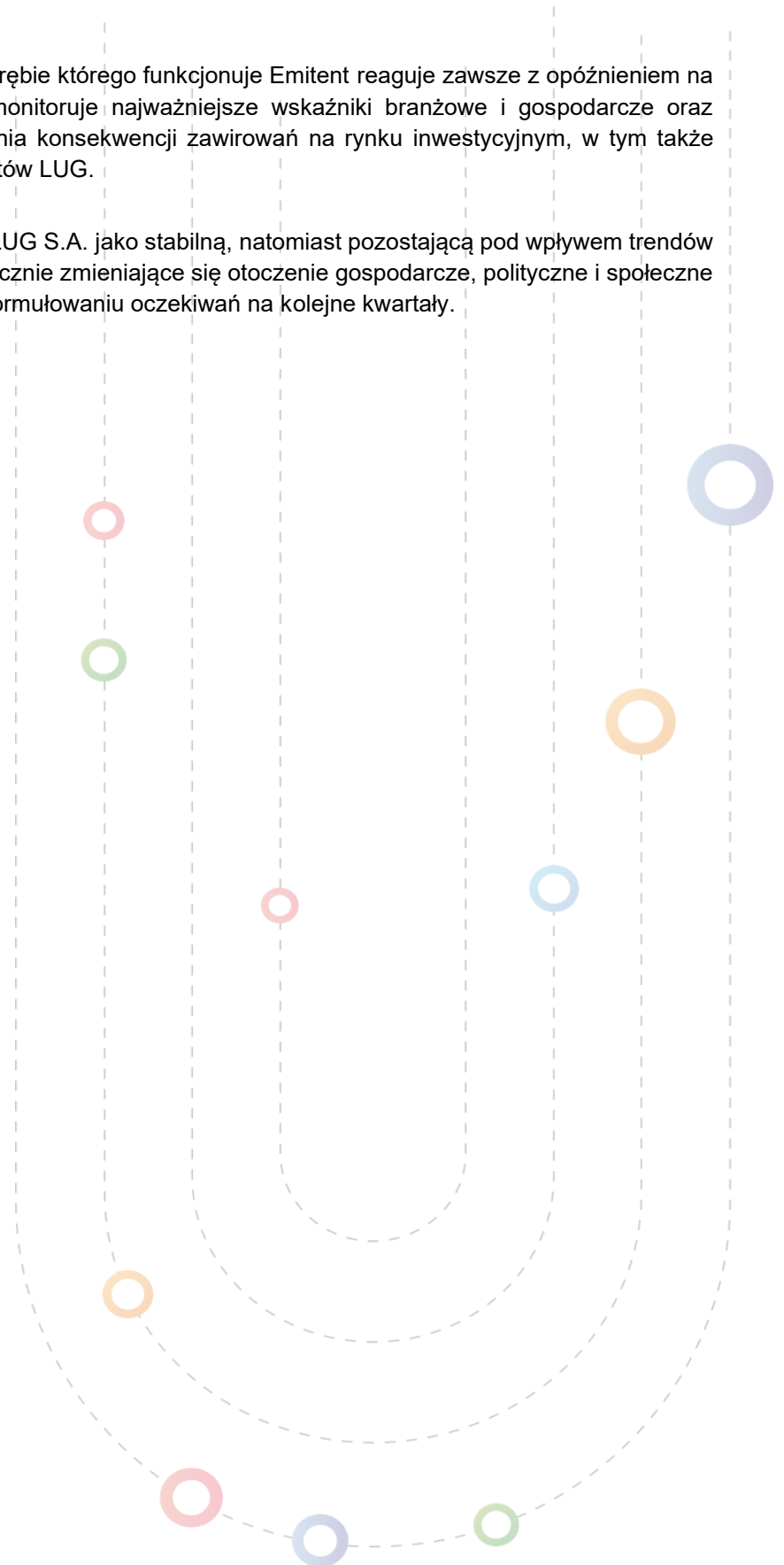
Największym rynkiem oświetlenia LED jest Europa. Udział europejskiej branży oświetleniowej w światowym rynku LED wynosi blisko 20%²⁵. Istotnym segmentem europejskiego rynku oświetlenia jest rynek inteligentnego oświetlenia ulicznego. Niezmiennie trwa intensywny rozwój międzynarodowej branży oświetleniowej realizowany w oparciu o kontynuację dotychczasowych trendów związanych z ogólnie pojętą cyfryzacją systemów oświetlenia: Smart Lighting, Smart City, Human Centric Lighting i inne.

²⁴ „Oświetlenie profesjonalne: 5 wiodących trendów w 2019 roku”, polskiprzemysl.com.pl, 22.01.2019r.

²⁵ Global LED Market 2023-2027, Research and Markets, listopad 2022r.

Mając na uwadze, iż sektor budowlany w obrębie którego funkcjonuje Emitent reaguje zawsze z opóźnieniem na wstrząsy gospodarcze, Zarząd Emitenta monitoruje najważniejsze wskaźniki branżowe i gospodarcze oraz prowadzi szereg działań w celu zniwelowania konsekwencji zawirowań na rynku inwestycyjnym, w tym także wprowadza podwyżki cen sprzedaży produktów LUG.

Zarząd ocenia kondycję Grupy Kapitałowej LUG S.A. jako stabilną, natomiast pozostającą pod wpływem trendów gospodarczych przyszłych okresów. Dynamicznie zmieniające się otoczenie gospodarcze, polityczne i społeczne wymusza zachowanie dużej ostrożności w formułowaniu oczekiwań na kolejne kwartały.





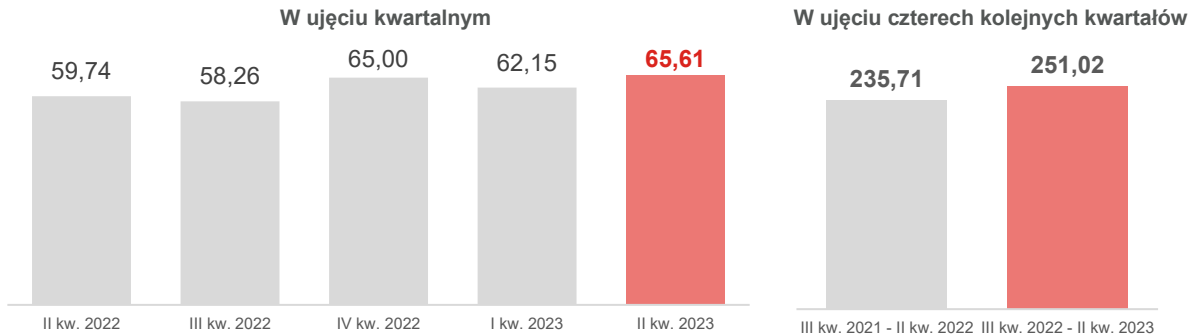
Omówienie wyników II kwartału 2023 roku

- przychody
- koszty inwestycyjne
- bilans
- rachunek przepływów pieniężnych
- kapitał
- wskaźnik

Zarząd LUG S.A. nie opublikował prognoz w zakresie wyników spółki LUG S.A., ani prognoz skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej LUG S.A. w 2023 roku.

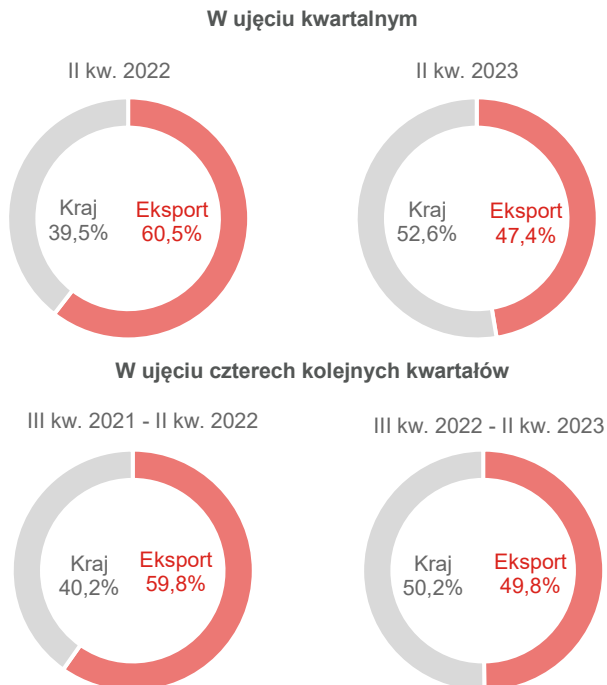
5.1 Przychody

Przychody ze sprzedaży [mln zł]



Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kw. 2023 r. wyniosły 65,61 mln zł i były o 9,8% wyższe niż rok wcześniej oraz o 5,6% wyższe niż w poprzednim kwartale. Najwyższy w historii Grupy LUG kwartalny poziom przychodów był efektem realizacji kontraktów zawartych we wcześniejszych okresach i długofalowych działań zapoczątkowanych w poprzednich okresach (negocjacje zakupowe, podniesienie cen sprzedaży, optymalizacja finansowania). W ujęciu czterech ostatnich kwartałów przychody wzrosły o 6,5% do poziomu 251,02 mln zł.

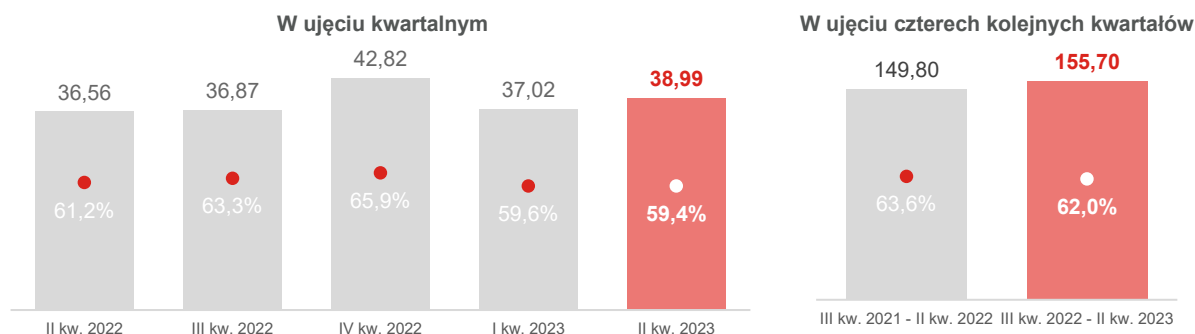
Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży [%]



W II kw. 2023 r. przychody w niemal równych proporcjach pochodziły ze sprzedaży krajowej i eksportowej, z niewielką przewagą przychodów ze sprzedaży krajowej. Obniżenie przychodów eksportowych (o 14,0% w ujęciu r/r i o 1,5% w ujęciu kw/kw) do poziomu 31,08 mln zł jest wynikiem pogorszenia koniunktury gospodarczej na świecie.. Dynamiczny wzrost przychodów krajowych (o 46,3% w ujęciu r/r i o 12,8% w ujęciu kw/kw) do poziomu 34,53 mln zł jest z kolei wynikiem realizacji kontraktów modernizacji oświetlenia infrastrukturalnego dla jednostek samorządu terytorialnego i przychodów ze świadczonych usług. W ujęciu czterech ostatnich kwartałów udział przychodów eksportowych wyniósł 49,8%. Spadek sumy przychodów eksportowych wyniósł 11,2% do wartości 125,11 mln zł, a wzrost przychodów krajowych 32,7% do wartości 125,91 mln zł.

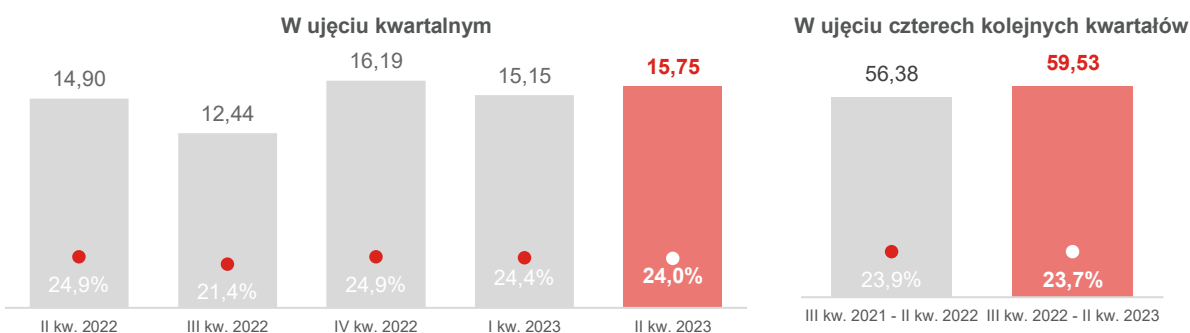
5.2 Koszty i inwestycje

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów [mln zł, %]



Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w II kw. 2023 r. wyniosły 38,99 mln zł i wzrosły w ujęciu kw/kw o 5,3% oraz o 6,6% w ujęciu r/r. Udział tych kosztów w przychodach ze sprzedaży w samym II kw. 2023 r. spadł o 0,2 p.p. do poziomu 59,4%. W ujęciu czterech kolejnych kwartałów koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrosły o 3,9% do poziomu 155,70 mln zł, a ich udział w przychodach spadł o 1,6 p.p do poziomu 62,0%.

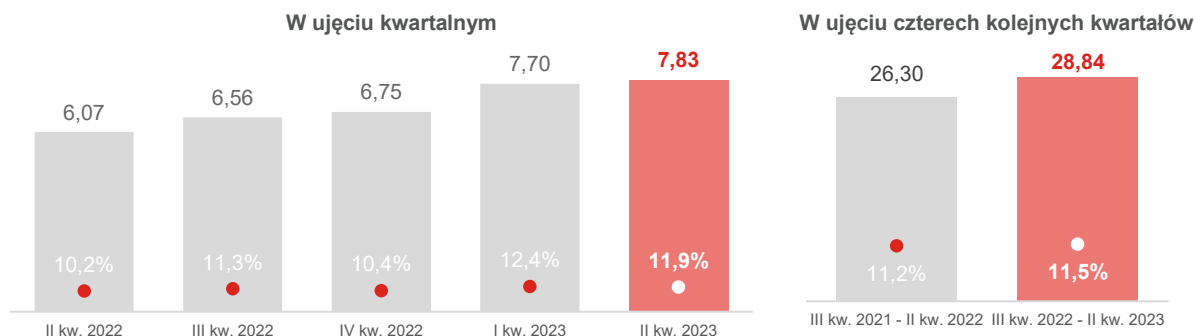
Koszty sprzedaży [mln zł, %]



Koszty sprzedaży w II kw. 2023 r. wyniosły 15,75 mln zł i były o 5,7% wyższe niż przed rokiem i o 4,0% wyższe niż w poprzednim kwartale. Relacja kosztów sprzedaży do przychodów spadła do poziomu 24,0%.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów koszty sprzedaży wzrosły o 5,6% do poziomu 59,53 mln zł, czyli ich dynamika wzrostu podążała za dynamiką wzrostu przychodów ze sprzedaży. Relacja kosztów sprzedaży do przychodów w ujęciu narastającym obniżyła się o 0,2 p.p. do poziomu 23,7%.

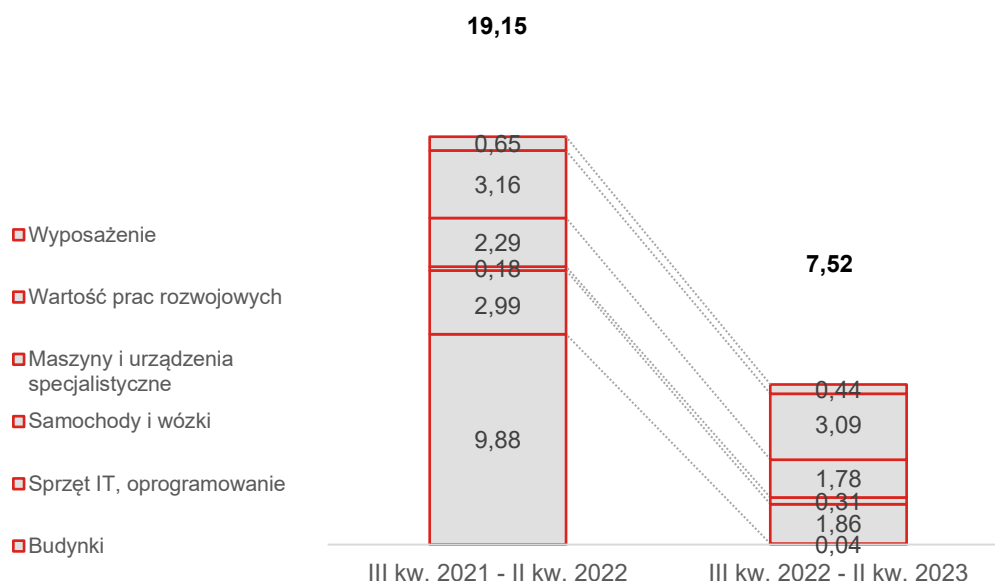
Koszty ogólnego zarządu [mln zł, %]



Koszty ogólnego zarządu wyniosły w II kw. 2023 r. 7,83 mln zł, czyli były wyższe o 1,7% w ujęciu kw/kw i o 29,0% w ujęciu r/r. Poziom kosztów ogólnego zarządu wynikał z dynamicznego rozwoju skali działalności, a także z ustabilizowania kosztów na poziomie osiągniętym w poprzednim kwartale. Relacja kosztów ogólnego zarządu do przychodów ze sprzedaży wyniosła 11,9%, w ujęciu r/r wzrosła o 1,7 p.p., a w ujęciu kw/kw spadła o 0,5 p.p.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów koszty ogólnego zarządu wzrosły o 9,7% i wyniosły 28,84 mln zł. Relacja kosztów ogólnego zarządu do przychodów wyniosła 11,5% i była o 0,3 p.p. wyższa niż w poprzednim roku.

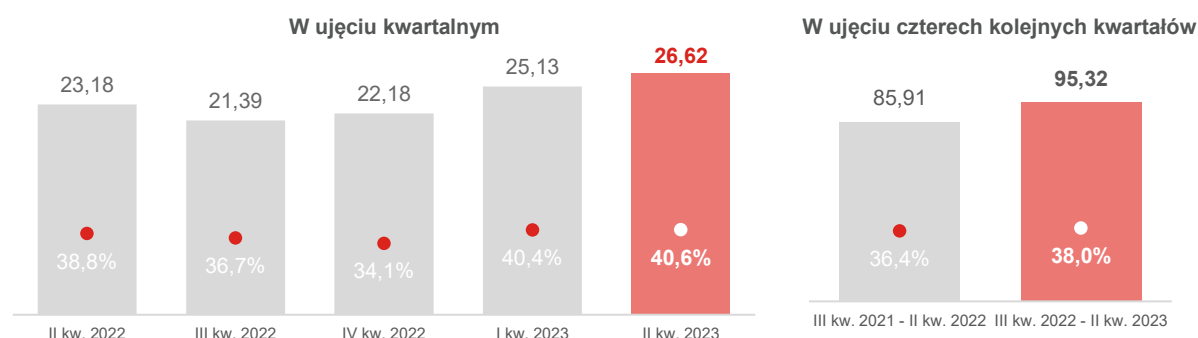
Inwestycje w III kw. 2022 r.- II kw. 2023 oraz r/r [mln zł, %]



Inwestycje w ostatnich czterech kwartałach wyniosły 7,52 mln zł i były o ponad 60% niższe niż w poprzednim roku. O 99,6% do poziomu 0,04 mln zł spadły inwestycje w budynki, a o 22,3% do poziomu 1,78 mln zł nakłady na maszyny i urządzenia specjalistyczne. Zmniejszenie inwestycji o 37,8% do poziomu 1,86 mln zł odnotowano także w przypadku sprzętu IT i oprogramowania. Obniżenie inwestycji wynika przede wszystkim z wysokiej bazy poprzedniego okresu, w którym realizowana była inwestycja w rozbudowę Centrum Badawczo – Produkcyjnego w Nowym Kisielinie.

5.3 Zyski

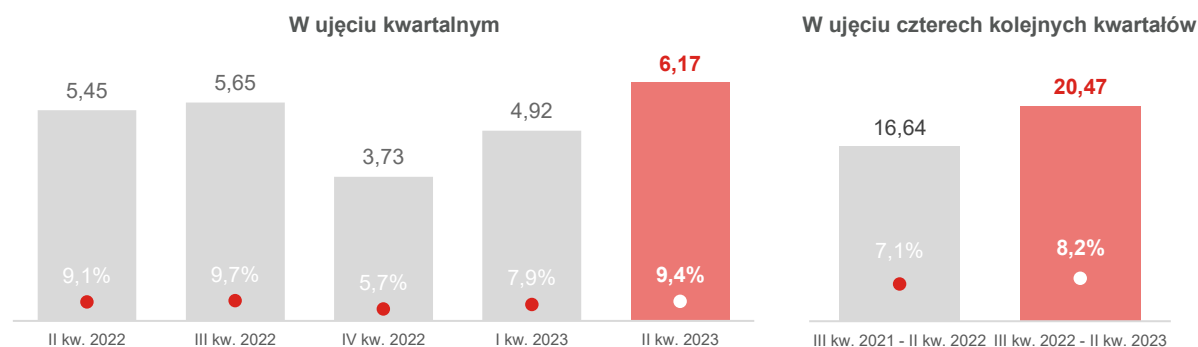
Zysk i marża brutto na sprzedaży [mln zł, %]



Zysk brutto na sprzedaży osiągnął rekordowy w historii Grupy LUG poziom i wyniósł w II kw. 2023 r. 26,62 mln zł i był o 5,9% wyższy od poprzedniego kwartału oraz o 14,8% wyższy niż przed rokiem. Marża brutto na sprzedaży osiągnęła 40,6%, czyli była o 0,2 p.p. wyższa niż przed kwartałem i o 1,8 p.p. wyższa niż przed rokiem. Strategicznie wyznaczony poziom ponad 40% marży brutto na sprzedaży był utrzymany drugi kwartał z rzędu.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów zysk brutto na sprzedaży wzrósł o 11,0% do poziomu 95,32 mln zł. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 38,0%, czyli o 1,6 p.p. więcej niż w poprzednim roku. Poziom marży brutto w ostatnich czterech kwartałach zaniżały poziomy zrealizowane w III i IV kwartale 2022 roku.

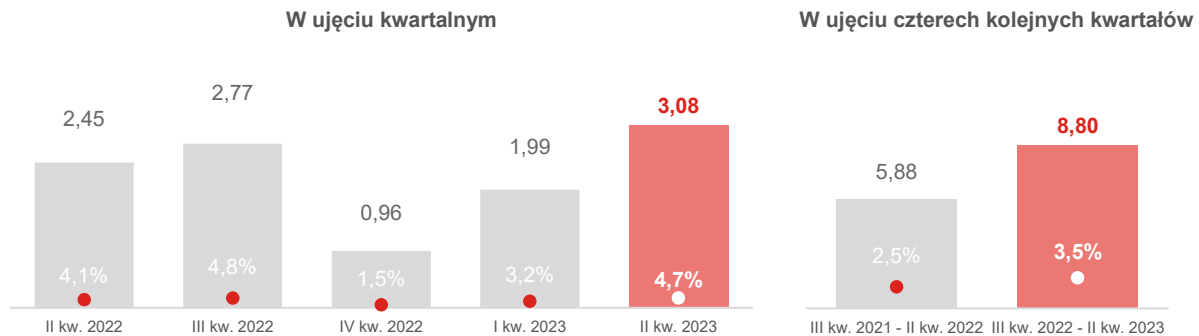
Zysk i marża EBITDA [mln zł, %]



Wynik EBITDA wyniósł w II kw. 2023 r. 6,17 mln zł i był najwyższym poziomem w historii Grupy LUG. Wynik EBITDA był o 25,4% wyższy niż w poprzednim kwartale (wartość EBITDA wynika przede wszystkim ze zwiększenia zysku operacyjnego) oraz o 13,2% wyższy niż przed rokiem. Marża EBITDA wyniosła 9,4%, o 1,5 p.p. więcej niż w poprzednim kwartale oraz o 0,3 p.p. więcej w porównaniu z poprzednim rokiem.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów wynik EBITDA wyniósł 20,47 mln zł i był o 23,02% wyższy niż w poprzednim okresie. Marża EBITDA wyniosła 8,2%, o 1,1 p.p. więcej niż przed rokiem.

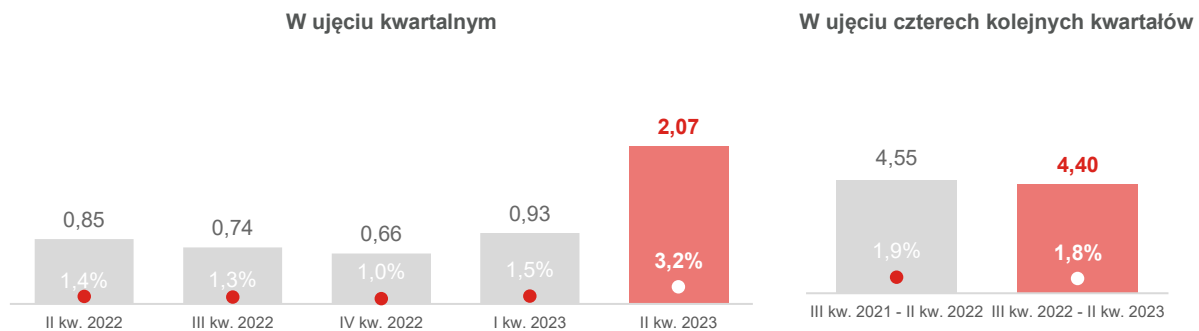
Zysk i marża operacyjna [mln zł, %]



Wynik operacyjny w II kw. 2023 r. wyniósł 3,08 mln zł i był o 54,8% wyższy niż w poprzednim kwartale i o 25,7% wyższy niż przed rokiem. Marża operacyjna wzrosła o 1,5 p.p. w ciągu kwartału oraz o 0,6 p.p. w ciągu roku do poziomu 4,7%.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów zysk operacyjny wyniósł 8,80 mln zł, czyli był o 49,7% wyższy niż w poprzednim okresie. Marża operacyjna wzrosła o 1,0 p.p. do poziomu 3,5%.

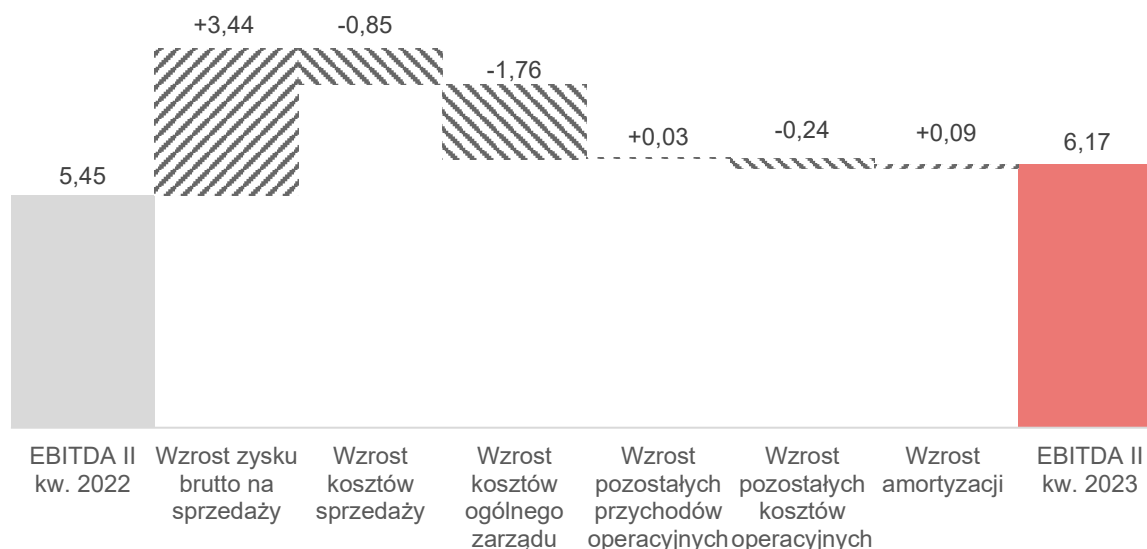
Zysk i marża netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej [mln zł, %]



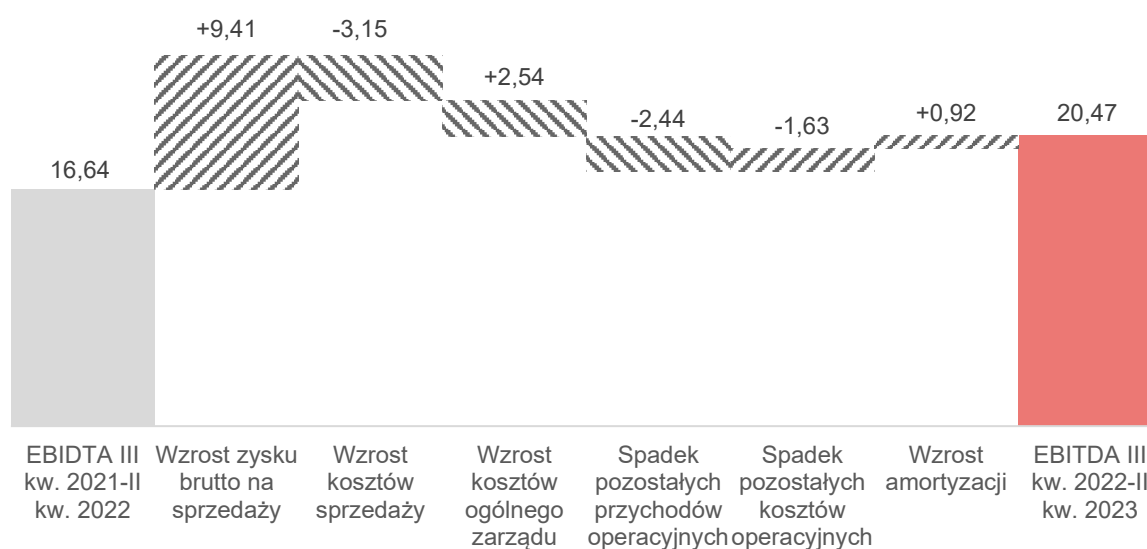
Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł w II kw. 2023 r. 2,07 mln zł i wzrósł w stosunku do poprzedniego roku o 143,5%, a w stosunku do poprzedniego kwartału wzrósł o 122,6%. Marża zysku netto wzrosła do poziomu 3,2% i kształtowała się na poziomie o 1,8 p.p. wyższym niż w poprzednim roku oraz na poziomie o 1,7 p.p. wyższym niż w poprzednim kwartale.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów zysk netto wyniósł 4,40 mln zł przy marży netto na poziomie 1,8%, co oznacza spadek kwoty zysku netto o 3,3%, a marży netto o 0,1 p.p.

Kompozycja wyniku EBITDA w II kw. 2023 r. [mln zł]



Kompozycja wyniku EBITDA w ostatnich czterech kwartałach [mln zł]

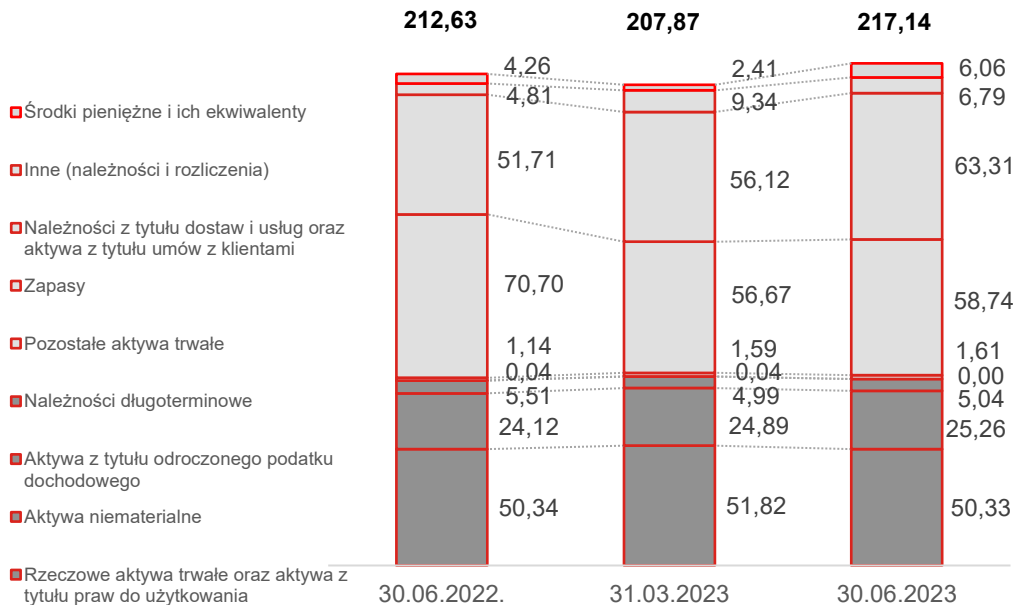


Wynik EBITDA w II kw. 2023 r. ukształtował się na poziomie o 13,2% wyższym niż przed rokiem i wyniósł 6,17 mln zł. Wzrost zysku brutto na sprzedaży o 3,44 mln zł został częściowo skonsumowany przez wzrost o 0,85 mln zł kosztów sprzedaży i o 1,76 mln zł kosztów ogólnego zarządu, a także przez wzrost o 0,24 mln zł pozostałych kosztów operacyjnych.

W ujęciu czterech ostatnich kwartałów wynik EBITDA wzrósł o 22,95% do poziomu 20,47 mln zł. Wpływ na to miało przede wszystkim zwiększenie o 9,41 mln zł zysku brutto na sprzedaży, obniżenie pozostałych kosztów operacyjnych o 1,63 mln zł i zwiększenie o 0,92 mln zł amortyzacji. Negatywny wpływ miały z kolei przede wszystkim wyższe o 3,15 mln zł koszty sprzedaży i zwiększenie o 2,54 mln zł kosztów ogólnego zarządu oraz obniżenie o 2,44 mln zł pozostałych przychodów operacyjnych.

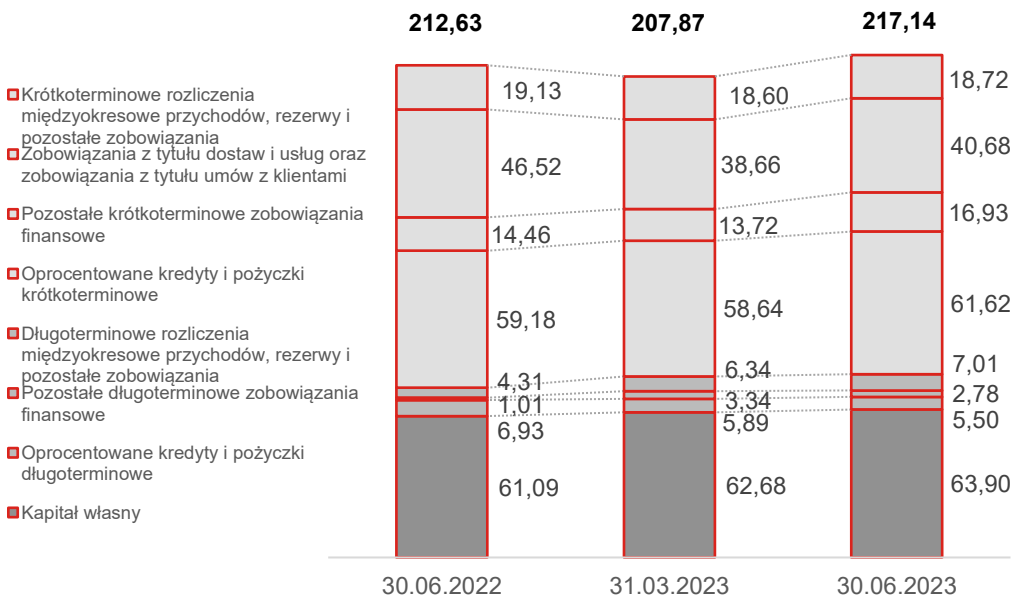
5.4 Bilans

Wybrane elementy aktywów [mln zł]



W strukturze aktywów zauważalny jest przede wszystkim spadek zapasów w ciągu ostatniego roku (o 16,90% do poziomu 58,74 mln zł). Wzrost w ujęciu r/r należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umów z klientami (wzrost o 22,43% do poziomu 63,31 mln zł) jest wynikiem wyjątkowo wysokich obrotów oraz fakturowania w okresie końca kwartału.

Wybrane elementy pasywów [mln zł]



Suma bilansowa na dzień 30.06.2023 r. wyniosła 217,14 mln zł i była o 2,12% wyższa niż przed rokiem i jednocześnie o 4,46% wyższa niż na koniec poprzedniego kwartału. Wartość księgową na akcję wyniosła 8,88 zł. Zmiany w oprocentowanych kredytach i pożyczkach długoterminowych, spadek w ujęciu r/r o 20,60% i jednocześnie spadek w ujęciu kw/kw o 6,60% jest wynikiem stopniowej spłaty kredytu inwestycyjnego. Wzrost w ciągu ostatniego kwartału oprocentowanych kredytów i pożyczek krótkoterminowych (o 5,10% do poziomu 61,62 mln zł) jest związany z zwiększeniem kredytu obrotowego.

5.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne [mln zł]

	II kw. 2023	III kw. 2022 - II kw. 2023
Środki pieniężne na początek okresu	2,48	4,26
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	+5,60	+19,90
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2,59	-12,14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	+0,67	-5,62
Środki pieniężne na koniec okresu	6,17	6,17

W II kw. 2023 r. Grupa LUG zanotowała dodatni poziom przepływów netto z działalności operacyjnej w wysokości +5,60 mln zł, który pozwolił pokryć ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej w wysokości -2,59 mln zł. Grupa zanotowała także dodatnie przepływy z działalności finansowej (+0,67 mln zł), co skutkowało zwiększeniem stanu gotówki z 2,48 mln zł do poziomu 6,17 mln zł.

W ciągu ostatnich czterech kwartałów dodatnie przepływy z działalności operacyjnej (+19,90 mln zł) pozwoliły sfinansować ujemne przepływy z działalności finansowej o wartości -5,62 mln zł oraz inwestycje o wartości 12,14 mln zł. Środki pieniężne na koniec okresu wzrosły do poziomu 6,17 mln zł w porównaniu ze środkami pieniężnymi na początek okresu, które wyniosły 4,26 mln zł.

5.6 Wskaźniki

Podstawowe wskaźniki

	II kw. 2022	I kw. 2023	II kw. 2023	zmiana kw/kw	zmiana r/r
Rentowność brutto na sprzedaży	38,8%	40,4%	40,6%	+0,14 p.p.	+1,77 p.p.
Rentowność EBITDA	9,1%	7,9%	9,4%	+1,47 p.p.	+0,27 p.p.
Rentowność operacyjna	4,1%	3,2%	4,7%	+1,49 p.p.	+0,59 p.p.
Rentowność netto	1,4%	1,5%	3,2%	+1,66 p.p.	+1,73 p.p.
Rentowność kapitału własnego (ROE)	8,7%	6,4%	8,2%	+1,80 p.p.	-0,51 p.p.
Rentowność majątku (ROA)	2,5%	1,9%	2,4%	+0,48 p.p.	-0,09 p.p.
Wskaźnik ogólnej płynności	94,4%	96,1%	97,8%	+1,71 p.p.	+3,40 p.p.
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	71,3%	69,8%	70,6%	+0,73 p.p.	-0,70 p.p.
Dług netto/ EBITDA	4,65	4,01	3,95	-0,06	-0,70
EV/ EBITDA (na koniec okresu)	6,95	6,16	5,85	-0,31	-1,11

W II kw. 2023 r. Grupa LUG poprawiła rentowność w stosunku do poprzedniego kwartału na każdym poziomie rachunku wyników. Rentowność EBITDA wzrosła o 1,47 p.p. w ujęciu kw/kw i o 0,27 p.p. w ujęciu r/r, podobnie jak rentowność operacyjna (wzrost o 1,49 p.p. w ciągu kwartału i o 0,59 p.p. w ciągu roku). Rentowność brutto na sprzedaży, wzrosła o 0,14 p.p. w ciągu kwartału oraz była o 1,77 p.p. wyższa niż przed rokiem. Rentowność kapitału własnego była niższa o 0,51 p.p. niż przed rokiem, ale wzrosła o 1,80 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału. Rentowność majątku wzrosła o 0,48 p.p. w ciągu ostatniego kwartału i spadła o 0,09 p.p. w ciągu ostatniego roku. Wskaźniki ogólnej płynności i ogólnego zadłużenia ukształtowały się na poziomach wyższych niż w poprzednim kwartale; wskaźnik ogólnej płynności był także o 3,40 p.p. powyżej poziomu sprzed roku, a wskaźnik ogólnego zadłużenia na poziomie o 0,70 p.p. niższym niż przed rokiem. Wskaźnik długu netto do EBITDA był w II kw. 2023 r. niższy o 0,06 niż w poprzednim kwartale, a wskaźnik EV/EBITDA niższy o 0,31.

Wyjaśnienie dot. wskaźników:

Rentowność brutto na sprzedaży

Formuła: wynik brutto na sprzedaży/ przychody ze sprzedaży

Opis: określa poziom podstawowej marży uzyskiwanej ze sprzedaży usług i produktów

Rentowność EBITDA

Formuła: (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja)/ przychody ze sprzedaży

Opis: mierzy efektywność konwersji przychodów na zysk z działalności ciągłej przed odsetkami od zaciągniętych kredytów, podatkami, deprecjacją i amortyzacją oraz przed pozycjami wyjątkowymi.

Rentowność operacyjna

Formuła: wynik na działalności operacyjnej/ przychody ze sprzedaży

Opis: określa, ile zysku netto (po opodatkowaniu) przypada na 1 złoty przychodów firmy

Rentowność netto

Formuła: Wynik netto / Przychody ze sprzedaży

Opis: informuje inwestorów, ile procent przychodów ze sprzedaży stanowi zysk netto

Rentowność kapitału własnego (ROE)

Formuła: Wynik netto ostatnich czterech kwartałów/ Kapitał własny, gdzie: Kapitał własny = Aktywa ogółem - Zobowiązania (krótko i długoterminowe)

Opis: określa stopę zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych

Rentowność majątku (ROA)

Formuła: Wynik netto ostatnich czterech kwartałów/ aktywa ogółem

Opis: informuje o tym jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków, czy innymi słowy, ile zysku netto przynosi każda złotówka zaangażowana w finansowanie majątku

Wskaźnik ogólnej płynności

Formuła: aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

Opis: informuje o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań w oparciu o wszystkie aktywa obrotowe

Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Formuła: zobowiązania ogółem/ aktywa razem

Opis: informuje o tym jaki udział w finansowaniu majątku firmy mają zobowiązania i dług

Dług netto / EBITDA

Formuła: Zadłużenie netto / EBITDA, gdzie: Zadłużenie netto = Zobowiązania ogółem (krótko i długoterminowe) – Środki pieniężne

Opis: informuje o zdolności spółki do spłaty zadłużenia zyskami operacyjnymi.

EV/EBITDA

Formuła: Wartość przedsiębiorstwa / EBITDA, gdzie: Wartość przedsiębiorstwa = Kapitalizacja (liczba akcji X kurs akcji w określonym dniu) + Zobowiązania ogółem (krótko i długoterminowe) + Kapitały mniejszości – Środki pieniężne; przy czym kapitalizacja została określona wg kursu akcji na ostatni dzień danego kwartału

Opis: informuje o pokryciu zysku wartością przedsiębiorstwa i jako wskaźnik dynamiczny (zależny od kursu akcji spółki) wskazuje, ile inwestorzy są gotowi zapłacić za jednostkę tego rodzaju zysku.



Podstawowe informacje na temat spółki i Grupy Kapitałowej

- podstawowe informacje
- akcje
- organizacja Grupy Kapitałowej
- rynek i zakres działalności
- zasoby ludzkie

Podstawowe informacje

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej LUG S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) jest spółka LUG S.A. („Spółka”, „Emitent”).

Kraj siedziby	Polska
Siedziba Spółki	Zielona Góra
Forma prawna	Spółka akcyjna
Przepisy prawa	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
Adres siedziby	ul. Gorzowska 11, 65-127 Zielona Góra
Numery telekomunikacyjne	tel. (068) 45 33 200
Poczta elektroniczna:	lug@lug.com.pl
Strona internetowa	www.lug.com.pl
Podstawowy przedmiot działalności	doradztwo firm centralnych (head office) i doradztwo związane z zarządzaniem (wg PKD 2007 – 70)
REGON	080201644
NIP	9291672920
KRS	Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287791
Czas trwania grupy kapitałowej	Spółka dominująca LUG S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na okres wg wskazania poniżej.

Czas trwania spółek Grupy Kapitałowej LUG S.A.

- LUG S.A. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- LUG Light Factory Sp. z o.o. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- LUG GmbH jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- T.O.W. LUG Ukraina jest spółką utworzoną na czas nieokreślony, na dzień 30.06.2023 roku jej działalność była zawieszona.
- LUG do Brasil Artigos de iluminação Ltda. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- LUG Lighting UK Ltd. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- LUG Argentina SA jest spółką utworzoną na czas określony, tj. 99 lat, co jest spowodowane obowiązującymi przepisami prawa argentyńskiego.
- BIOT Sp. z o.o. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- LUG Aydınlatma Sistemleri Anonim Sirketi jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- ESCOLIGHT Sp. z o.o. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.
- LUG Services Sp. z o.o. jest spółką utworzoną na czas nieokreślony.



6.1 Akcje

Wszystkie akcje LUG S.A. są dopuszczone do notowań w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Żadne akcje nie są uprzywilejowane.

Indeksy	NCIndex (udział w indeksie: 0,57%)
Segment	NC Focus
Sektor	EKD (70.10) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
ISIN	PLLUG0000010
Ticker	LUG
Data pierwszego notowania	20.11.2007

Struktura kapitału zakładowego LUG S.A., stan na dzień publikacji raportu tj. 10.08.2023 r.

	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	4 320 000	60,01%	4 320 000	60,01%
Seria B	1 438 856	19,99%	1 438 856	19,99%
Seria C	1 439 714	20,00%	1 439 714	20,00%
Suma	7 198 570	100%	7 198 570	100,00%

Struktura akcjonariatu LUG S.A. – stan na dzień publikacji raportu tj. 10.08.2023 r.

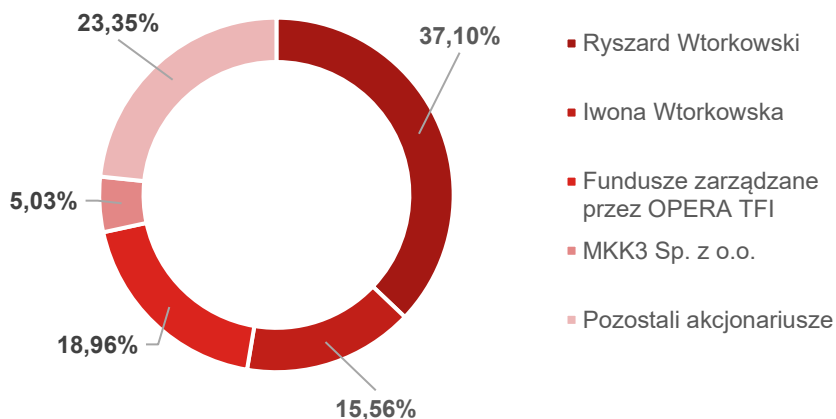
Imię i nazwisko / nazwa	Seria Akcji	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Ryszard Wtorkowski	A, C	2 670 610	37,10%	37,10%
Iwona Wtorkowska	A	1 120 000	15,56%	15,56%
Fundusze zarządzane przez OPERA TFI	A, B, C	1 365 049	18,96%	18,96%
MKK3 Sp. z o.o.	B,C	362 334	5,03%	5,03%
Pozostali akcjonariusze	B, C	1 680 577	23,35%	23,35%
SUMA	A,B,C	7 198 570	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent²⁶

²⁶ Strukturę akcjonariatu określono na podstawie:

- Ryszard Wtorkowski - lista osób uprawnionych do udziału w ZWZ LUG S.A. w dniu 28.06.2023 r. (13.06.2023 r. - dzień rejestracji uczestnictwa w ZWZ LUG S.A.);
- Iwona Wtorkowska - lista osób uprawnionych do udziału w ZWZ LUG S.A. w dniu 28.06.2023 r. (13.06.2023 r. - dzień rejestracji uczestnictwa w ZWZ LUG S.A.);
- Fundusze zarządzane przez OPERA TFI - korekta zawiadomienia z dn. 19 maja 2022 roku dot. zawiadomienia z dn. 10 maja 2022 r. o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu przez NOVO Fundusz Inwestycyjny Otwarty zarządzany przez OPERA TFI S.A. – RB ESPI 9/2022;.
- MKK3 Sp. z o.o. – zawiadomienie z dn. 23.09.2021 r. dot. dotychczas posiadanego bezpośredniego udziału poprzez zwiększenie powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów – RB ESPI 11/2021.

Struktura akcjonariatu LUG S.A. wg % udziału w liczbie akcji i głosów



6.2 Organizacja Grupy Kapitałowej

Skład organów jednostki dominującej wg stanu na dzień publikacji raportu, tj. 10.08.2023 r.

Zarząd LUG S.A.



Ryszard Wtorkowski
Prezes Zarządu



Mariusz Ejsmont
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Techniczny



Małgorzata Konyś
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy

Obecna kadencja Zarządu rozpoczęła swój bieg 29.04.2021 r., na podstawie podjęcia uchwał nr 1/04/2021, nr 2/04/2021 oraz nr 3/04/2021 Rady Nadzorczej, powołujących dotychczasowych Członków Zarządu na kolejną kadencję.

Rada Nadzorcza LUG S.A.



Iwona Wtorkowska
Przewodnicząca
Rady Nadzorczej



Renata Baczańska
Członek Rady Nadzorczej



Eryk Wtorkowski
Członek Rady
Nadzorczej



Zygmunt Ćwik
Członek Rady
Nadzorczej



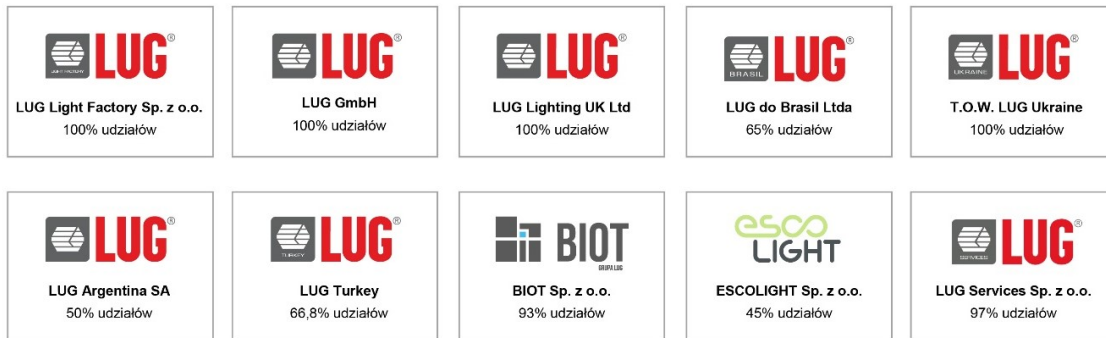
Szymon Ziolo
Członek Rady
Nadzorczej

Obecna kadencja Rady Nadzorczej LUG S.A. rozpoczęła swój bieg 27.06.2022 r., tj. w dniu posiedzenia Walnego Zgromadzenia LUG S.A. i podjęcia uchwał nr 16-20, powołujących dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję. Bieżąca kadencja Rady Nadzorczej LUG S.A. kończy swój bieg 26.06.2025 roku.

Spółka matka







Spółki w Grupie Kapitałowej LUG S.A.



* Działalność spółki T.O.W. Ukraine jest zawieszona na czas nieokreślony

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 10.08.2023 r.

Nazwa spółki	Siedziba	Dane rejestrowe	Przedmiot działalności	Kapitał podstawowy	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu
 LUG Light Factory Sp. z o. o.	Zielona Góra, ul. Gorzowska 11	KRS 0000290498 NIP 9291785452 Regon 080212116	Produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego i lamp elektrycznych	29 000 000,00 PLN	100%	100%
 LUG GmbH	Konrad Zuse Strasse 4 12489 Berlin-Adlershof	KRS HRB12835 NIP 262127740	Produkcja, dystrybucja i instalacja sprzętu elektrycznego	25 000,00 EUR	100%	100%
 T.O.W LUG Ukraine (działalność zawieszona)	ul. Diehtariwska 62A, 03040 Kijów	KRS 1074102000001 5470 NIP 34190214	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie produkcja sprzętu oświetleniowego	160 233,00 UAH	100%	100%
 LUG do Brasil Ltda	Al. Santos, 2480 Cj.51 - Cerqueira César, São Paulo	CNPJ/MF 15.805.349/0001-78	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie	500 000,00 BRL	65%	65%

			produkcja sprzętu oświetleniowego			
 LUG Lighting UK Ltd.	The Building Centre, 26 Store Street London WC1E 7BT UK	KRS 08580097 NIP 171766096	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie produkcja sprzętu oświetleniowego	5 000,00 GBP	100%	100%
 LUG Argentina SA	Calle 62 y 239 Paraje Nemesio Parma, Parque Industrial Posadas, CP 3300 Posadas, Misiones, Argentina	zarejestrowana przez La Inspección General de Justicia (IGJ) pod numerem 17573 księgi 85 Spółek Akcyjnych (RPC)	Produkcja, przetwarzanie, montaż i składanie opraw oświetleniowych, działalność handlowa oraz doradczą w zakresie technologii oświetleniowej.	28 700 000,00 ARS	50%	50%
 BIOT Sp. z o.o.	ul. Nowy Kisielin – Nowa 7, 66-002 Zielona Góra	KRS 0000695926 NIP 9731045329 Regon 368312639	Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz technologii.	700 000,00 PLN	93%	93%
 LUG AYDINLATMA SISTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ (LUG Turkey)	Anadolu Hisari, Ruzgarli Bahce Mahallesi, Cumhuriyet Caddesi, Feragat Sokak, Demir Plaza, No:3/A Beykoz, Istanbul	Istanbul Trade Registry pod numerem 150668-5 (mersis numer: 0609084882000 001)	Działalność handlowa i doradczą z zakresu profesjonalnych rozwiązań oświetleniowych	50 000,00 TRY	66,8%	66,8%
 ESCOLIGHT Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 3A, 65-053 Zielona Góra	KRS 0000816193 NIP 9292024347 Regon 384949838	Kompleksowa obsługa projektów obejmująca przygotowanie, finansowanie, realizację i serwis projektów dekarbonizacji (rozwiązania poprawiające efektywność energetyczną realizowane w modelu finansowania ESCO).	100 000,00 PLN	45%	45%
 LUG Services Sp. z o.o.	ul. Gorzowska 11 65-127 Zielona Góra	KRS 0000828305 NIP 9731069933 Regon 385524029	Projektowanie i wykonawstwo instalacji oświetleniowych oraz integracja elementów software'owych współpracujących z instalacjami	50 000,00 PLN	97%	97%

Źródło: LUG S.A..

Spółki Grupy Kapitałowej LUG S.A. podlegają konsolidacji metodą pełną z wyjątkiem ESCOLIGHT Sp. z o.o., która podlega konsolidacji metodą praw własności oraz spółki T.O.W. LUG Ukraina, która nie jest konsolidowana, gdyż jej działalność jest zawieszona (nie generuje żadnych wyników).

Prawnicy:

- ❑ Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Baczańska, Szarata Spółka Partnerska, Al. Konstytucji 3 Maja 1, 65-805 Zielona Góra.
- ❑ Kamil Bytniewski, Radca Prawny, ul. Chełmońskiego 75, 65-140 Zielona Góra.

Banki:

- ❑ Santander Bank Polska S.A. Centrum Bankowości Korporacyjnej Poznań, Pl. Andersa 5, 61-894 Poznań.
- ❑ Bank Pekao S.A. Centrum Korporacyjne w Zielonej Górze, 65-213 Zielona Góra, ul. Podgórna 9a.
- ❑ ING Bank Śląski S.A. Centrum Bankowości Biznesowej w Poznaniu, 61-825 Poznań, ul. B. Krysiwicza 2.
- ❑ Bank Gospodarstwa Krajowego, Oddział Zielona Góra, 00-955 Warszawa, Al. Jerozolimskie 7.

6.3 Rynek i zakres działalności

Grupa Kapitałowa LUG S.A. jest jednym z wiodących producentów opraw oświetleniowych w technologii LED, której profesjonalne rozwiązania oświetleniowe znajdują zastosowanie w ponad 70 krajach na całym świecie. Model biznesowy spółek należących do Grupy koncentruje się na wykorzystaniu fachowej wiedzy i ponad 34-letniego doświadczenia dla kompleksowej obsługi klienta. Oferta obejmuje szeroką gamę opraw zewnętrznych – od iluminacji budynków poprzez oświetlenie ulic, parkingów, obiektów wewnętrznych – aż do oświetlenia wielkopowierzchniowych galerii handlowych, sieci sprzedaży, biur, obiektów kulturalnych i użyteczności publicznej. Na koniec II kw. 2023 roku technologia LED stanowiła 100% sprzedaży LUG.

Oprawy oświetleniowe marki LUG łączą nowoczesne wzornictwo z funkcjonalnością i znakomitymi parametrami świetlnymi, spełniając wymagania poszczególnych rynków i zaspokajając upodobania użytkowników na całym świecie. Znajduje to potwierdzenie w wygranych przez LUG Light Factory przetargach na modernizację oświetlenia w Warszawie, Holandii czy też międzynarodowym prestiżowym tytule iF Design Award 2022 przyznany dwóm oprawom marki LUG: Artera LED oraz Frame.

Produkty LUG dedykowane są do następujących segmentów aplikacyjnych:

- segment „Urban” - oświetlenie miejskie, w tym także rozwiązania typu Smart City,
- segment „Architecture” – customizowane i personalizowane rozwiązania dedykowane oświetleniu obiektów architektonicznych,
- segment „Industrial” – efektywne rozwiązania będące kombinacją wysokich parametrów oświetleniowych i wyróżniającego się wzornictwa.

Opierając się na ponad 34-letnim doświadczeniu w obszarze oświetlenia, w 2017 roku w ramach Grupy powołano spółkę technologiczną BIOT, która rozwija autorski system inteligentnego sterowania oświetleniem URBAN. Autorski system klasy LMS (lighting management system) URBAN został zaprojektowany i stworzony w celu monitorowania i zarządzania oświetleniem infrastrukturalnym oraz przyłączonymi do niego sensorami. Poprzez szereg funkcji z obszaru zarządzania harmonogramami świecenia i pracami serwisowymi, czy też precyzyjny pomiar parametrów elektrycznych, pozwala jednostkom samorządu terytorialnego generować dodatkowe znaczące oszczędności i, co nie mniej istotne, zwiększać efektywność działań operacyjnych. System URBAN organizuje bezprzewodową komunikację oraz zasilanie dla innych wertykałów *smart city*, dzięki czemu stanowi fundament rozwoju inteligentnych miast. Otwarte API oraz udowodniona gotowość do współpracy z innymi podsystemami i oprawami innych producentów sprawiają, że URBAN tworzy elastyczny ekosystem przygotowujący miasta i miasteczka na wyzwania przyszłości. System URBAN, który z powodzeniem wspiera już zarządzanie infrastrukturą oświetleniową Autostradowej Obwodnicy Poznania czy Południowej Obwodnicy

Warszawy i w wielu innych lokalizacjach w Polsce i zagranicą, pozwala lepiej wykorzystać pełen potencjał technologii LED, wydłużyć okres użytkowania infrastruktury oraz zwiększyć jej bezpieczeństwo i niezawodność. W IV kwartale 2019 roku LUG S.A. została udziałowcem spółki ESCOlight Sp. z o.o., która świadczy usługi dekarbonizacji polegające na wdrożeniu dedykowanych rozwiązań technologicznych takich jak: oświetlenie LED, instalacje fotowoltaiczne, instalacje kogeneracyjne, magazyny energii, elektromobilność, kompensacja mocy biernej i inne rozwiązania pozwalające obniżyć zużycie energii elektrycznej lub zmienić strukturę jej pozyskiwania.

Od 2020 roku w portfolio Grupy Kapitałowej LUG S.A. znajduje się spółka LUG Services Sp. z o.o., która zajmuje się świadczeniem usług budowlanych i wykonawczych związanych z realizacją projektów oświetleniowych, w których uczestniczą produkty marki LUG. Spółka uzupełnia ofertę Grupy LUG o elementy usługowe i realizuje projekty przede wszystkim na terenie Polski. Ze względu na charakter swojej działalności podlega silnym wpływom trendów rządzących branżą budowlaną i wykonawczą.

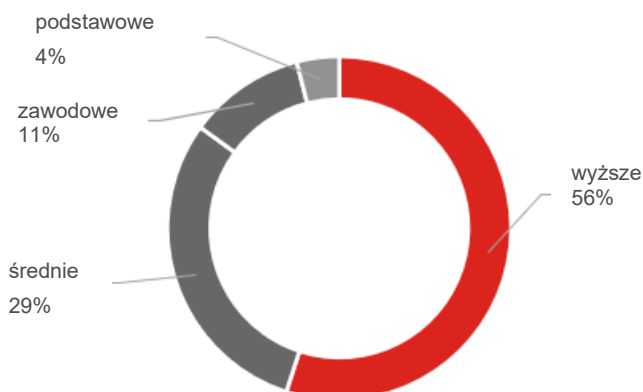
6.4 Zasoby ludzkie

Na dzień 30.06.2023 roku Grupa Kapitałowa LUG S.A. zatrudniała na pełen etat 453 osób w porównaniu z 476 osobami w analogicznym momencie roku poprzedniego (zmiana o -4,8%). Zmiana jest spowodowana naturalną fluktuacją liczby pracowników oraz dostosowaniem jej do potrzeb organizacyjnych, a także zmianą form zatrudnienia.

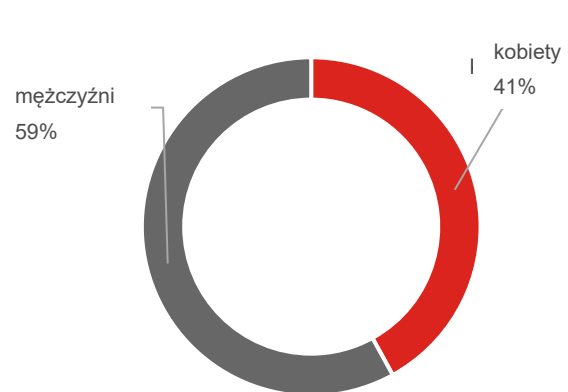
Zasoby ludzkie Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kwartale 2023 r.

Wyszczególnienie	Grupa Kapitałowa LUG S.A.
Liczba pracowników (pełny etat)	453
Liczba pracowników (niepełny etat)	3
Inne formy zatrudnienia	29
Średnia wieku pracowników	40 lat 9 m-cy

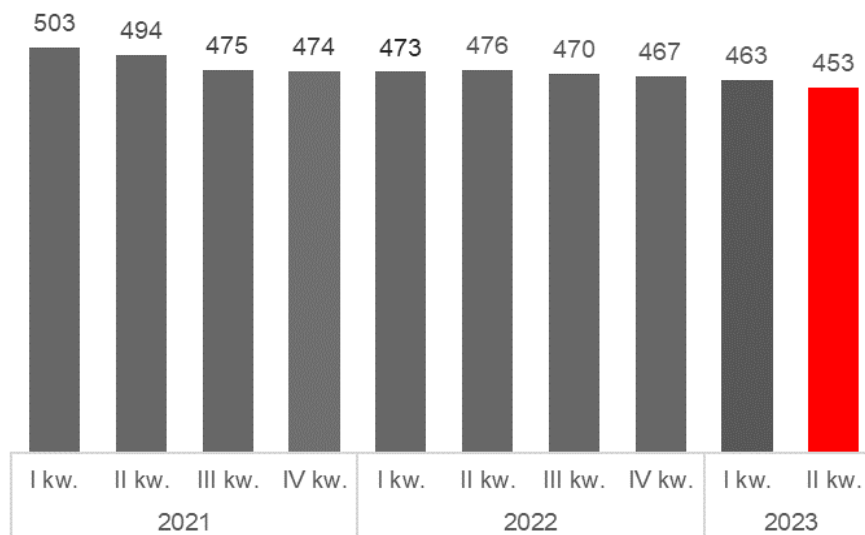
Struktura zatrudnienia wg wykształcenia



Struktura zatrudnienia wg płci



Poziom zatrudnienia w Grupie Kapitałowej LUG S.A. w latach 2021 – 2023 w ujęciu kwartalnym (pełny etat na podstawie umowy o pracę).





Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe

- wybrane dane finansowe
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe LUG S.A.

7.1 Informacje ogólne

Dane rejestracyjne i zakres działalności

LUG S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej LUG S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

Nazwa:	LUG S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	ul. Gorzowska 11, 65-127 Zielona Góra
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Główny przedmiot działalności:
	Spółki Dominującej w Grupie jest działalność firm centralnych (head offices) oraz doradztwo związane z zarządzaniem,
	Grupy Kapitałowej jest produkcja i sprzedaż opraw oświetleniowych przemysłowych i dekoracyjnych.
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – KRS nr 0000287791
Numer statystyczny REGON:	080201644
NIP:	9291672920

Grupa Kapitałowa obejmuje następujące jednostki zależne i stowarzyszone na dzień bilansowy:

Nazwa	Siedziba	Dane rejestrowe	Przedmiot działalności	Kapitał podstawowy	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu
LUG Light Factory Sp. z o.o.	ul. Gorzowska 11, 65-127 Zielona Góra	KRS 0000290498	Produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego i lamp elektrycznych	29 000 000 PLN	100,00%	100,00%
LUG GmbH	Konrad-Zuse-Str. 6 ^a 12489 Berlin-Adlershof	KRS HRB12835	Produkcja, dystrybucja i instalacja sprzętu elektrycznego	25 000 EUR	100,00%	100,00%
TOW LUG UKRAINA (działalność zawieszona)	ul. Diehtariwska 62A, 03040 Kijow	KRS 10741020000015470	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie i produkcja sprzętu oświetleniowego	160 233 UAH	100,00%	100,00%
LUG LIGHTING UK Ltd.	The Building Centre, 26 Store Street, London WC1E 7BT, UK	Company number: 8580097	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie i produkcja sprzętu oświetleniowego	5 000 GBP	100,00%	100,00%
LUG do Brasil Ltda.	Al. Santos, 2480 Cj. 51 Cerqueira Cesar Sao Paulo-SP Brazil	CNPJ/MF 15.805.349/0001-78	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie i produkcja sprzętu oświetleniowego	500 000 BRL	65,00%	65,00%
LUG Argentina SA	Calle 62 y 239 Nemesio Parma, CP 3300, Posadas – Misiones, Argentina	Zarejestrowana przez La Inspección General de Justicia (IGJ) pod numerem 17573 księgi 85 Spółek Akcyjnych (RPC)	Produkcja, przetwarzanie, montaż i składanie opraw oświetleniowych, działalność handlowa oraz doradcza w zakresie technologii oświetleniowej.	28 700 000 ARS	50,00%	50,00%

Nazwa	Siedziba	Dane rejestrowe	Przedmiot działalności	Kapitał podstawowy	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu
BIOT Sp. z o.o.	ul. Nowy Kisielin – Nowa 7, 66-002 Zielona Góra	KRS 0000695926 NIP 9731045329	Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana.	700 000 PLN	93,00%	93,00%
LUG AYDINLATMA SISTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ (LUG Turkey)	Anadolu Hisari, Ruzgarli Bahce Mahallesi, Cumhuriyet Caddesi, Feragat Sokak, Demir Plaza, No:3/A Beykoz, Istanbul	Istanbul Trade Registry pod numerem 150668-5 (mersis numer: 0609084882000001)	Działalność handlowa i doradcza z zakresu profesjonalnych rozwiązań oświetleniowych	50 000 TRY	66,80%	66,80%
ESCOLIGHT Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 3A, 65-053 Zielona Góra	KRS 0000816193 NIP 9292024347	Kompleksowa obsługa projektów obejmująca przygotowanie, finansowanie, realizację i serwis projektów dekarbonizacji (rozwiązania poprawiające efektywność energetyczną realizowane w modelu finansowania ESCO).	100 000 PLN	45,00%	45,00%
LUG Services Sp. z o.o.	ul. Gorzowska 11, 65-127 Zielona Góra	KRS 0000828305 NIP 9731069933	Projektowanie i wykonawstwo instalacji oświetleniowych oraz integracja elementów software'owych współpracujących z instalacjami oświetleniowymi.	50 000 PLN	97,00%	97,00%

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.

Okres sprawozdawczy obejmuje 6 miesięcy od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Dane za rok bieżący są, co do zakresu i sposobu gromadzenia danych, porównywalne do roku poprzedniego.

Skład Zarządu LUG S.A. jako jednostki dominującej

Skład Zarządu jednostki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest następujący:

Imię i Nazwisko	Zarząd - Funkcja
Ryszard Wtorkowski	Prezes Zarządu
Mariusz Ejsmont	Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Konys	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej LUG S.A. jako jednostki dominującej

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest następujący:

Imię i Nazwisko	Rada Nadzorcza - Funkcja
Iwona Wtorkowska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Eryk Wtorkowski	Członek Rady Nadzorczej
Renata Baczańska	Członek Rady Nadzorczej
Zygmunt Ćwik	Członek Rady Nadzorczej
Szymon Ziolo	Członek Rady Nadzorczej

Prawnicy

- Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Baczańska, Szarata Spółka Partnerska Al. Konstytucji 3 Maja 1, 65-805 Zielona Góra
- Kamil Bytniewski, Radca Prawny, ul. Chełmońskiego 75, 65-140 Zielona Góra

Banki

- Santander Bank Polska S.A. Centrum Bankowości Korporacyjnej Poznań, Pl. Andersa 5, 61-894 Poznań.
- Bank Pekao S.A. Centrum Korporacyjne w Zielonej Górze, 65-213 Zielona Góra, ul. Podgórna 9a.
- ING Bank Śląski S.A. Centrum Bankowości Biznesowej w Poznaniu, 61-825 Poznań, ul. B. Krysiwicza 2.
- Bank Gospodarstwa Krajowego, Oddział Zielona Góra, 00-955 Warszawa, Al. Jerozolimskie 7.

Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect

Gięlda	Gięlda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Segment	NC Focus
Sektor	EKD (70.10) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
ISIN	PLLUG0000010
Ticker	LUG
Data pierwszego notowania	20.11.2007
Gięlda	Gięlda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
System rozliczeniowo-depozytowy	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Kontakty z inwestorami	Zielona Góra, ul. Gorzowska 11

Grupa sporządziła skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 r., które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 10.08.2023 r.

Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej

Według stanu na dzień 30.06.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Imię i nazwisko / nazwa	Seria Akcji	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Ryszard Wtorkowski	A, C	2 670 610	37,10%	37,10%
Iwona Wtorkowska	A	1 120 000	15,56%	15,56%
Fundusze zarządzane przez OPERA TFI	A, B, C	1 365 049	18,96%	18,96%
MKK3 Sp. z o.o.	B,C	362 334	5,03%	5,03%
Pozostali akcjonariusze	B, C	1 680 577	23,35%	23,35%
SUMA	A,B,C	7 198 570	100,00%	100,00%

Struktura kapitału przedstawia się następująco:

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	4 320 000	60,01%	4 320 000	60,01%
Seria B	1 438 856	19,99%	1 438 856	19,99%
Seria C	1 439 714	20,00%	1 439 714	20,00%
Suma	7 198 570	100%	7 198 570	100,00%

Żadne akcje nie są uprzywilejowane.

7.2 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie zgodności

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy kończący się 30 czerwca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 10.08.2023 r.

MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) poza Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską oraz Standardami oraz Interpretacjami, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

7.3 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.04.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	65 606	127 755	59 736	116 710
Przychody z umów z klientami - sprzedaż produktów i usług	63 863	124 581	58 407	113 608
Przychody z umów z klientami - sprzedaż towarów i materiałów	1 740	3 167	1 329	3 102
Przychody z najmu	3	7	0	0
Koszt własny sprzedaży	-38 986	-76 001	-36 558	-72 322
Koszt własny sprzedanych produktów i usług	-37 984	-73 823	-35 576	-70 366
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	-1 002	-2 178	-983	-1 956
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	26 620	51 754	23 177	44 388
Pozostałe przychody operacyjne	441	659	403	1 555
Koszty sprzedaży	-15 748	-30 895	-14 901	-27 658
Koszty ogólnego zarządu	-7 828	-15 525	-6 073	-13 118
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	0	-344	70	0
Pozostałe koszty operacyjne	-406	-584	-229	-446
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	3 079	5 065	2 447	4 721
Przychody finansowe	655	1 260	120	349
Koszty finansowe	-1 821	-2 908	-1 701	-2 904
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk/(strata) brutto	1 913	3 417	866	2 166
Podatek dochodowy	82	-228	-152	-387
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 995	3 189	714	1 779
Zysk (strata) przypadający na udziały niesprawujące kontroli	-73	195	-135	86
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej z działalności kontynuowanej	2 068	2 994	849	1 693
Działalność zaniechana				
Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 068	2 994	849	1 693
Inne całkowite dochody				
Pozycje, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-781	-1 917	-66	-476
Zysk/ (strata) netto z wyceny instrumentów dłużnych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto , które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-781	-1 917	-66	-476
Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:				
Zyski/(straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	0	0	0	0

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.04.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
Zysk/ (strata) netto z wyceny instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	-781	-1 917	-66	-476
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK	1 214	1 272	648	1 303
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-360	-391	-193	-428
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	1 575	1 664	841	1 731

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej - AKTYWA	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Aktywa trwałe	82 245	83 463	81 148
Rzeczowe aktywa trwałe	45 499	44 404	45 037
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 829	7 077	5 305
Aktywa niematerialne	25 258	25 385	24 115
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0
Akcje/ udziały w j. stowarzyszonych	0	0	0
Należności długoterminowe	0	35	35
Pozostałe aktywa finansowe	1 616	1 258	1 143
Aktywa z tytułu umów z klientami	0	0	0
Pozostałe aktywa niefinansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 043	5 304	5 513
Aktywa obrotowe	134 899	117 936	131 483
Zapasy	58 738	59 268	70 702
Należności z tytułu dostaw i usług	53 313	44 444	51 706
Pozostałe należności krótkoterminowe	591	680	1 654
Aktywa z tytułu umów z klientami	9 994	3 127	0
Należności z tytułu podatku dochodowego	325	318	73
Pochodne instrumenty finansowe	1 016	1 016	427
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	2 568	1 010	1 645
Pozostałe aktywa niefinansowe	2 290	1 546	1 020
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 063	6 527	4 256
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
SUMA AKTYWÓW	217 143	201 399	212 631

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – c.d.

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej - PASYWA	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Kapitał własny	63 896	62 623	61 085
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	65 020	63 356	62 282
Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	23 815	23 815	23 815
Pozostałe kapitały zapasowe	27 927	24 810	24 314
Kapitał z tytułu zysków (strat) aktuarialnych dotyczących programów określonych świadczeń	-11	-11	-11
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-2 915	-1 585	-355
Zyski / (straty) z lat ubiegłych	11 410	11 440	11 026
Wynik finansowy bieżącego okresu	2 994	3 087	1 693
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	-1 124	-733	-1 197
Zobowiązania długoterminowe	15 294	14 567	13 273
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 500	6 271	6 928
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 778	2 337	1 007
Rezerwy	3 115	2 704	2 290
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	373	373	396
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 145	2 325	1 062
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	168	151	240
Rozliczenia międzyokresowe	215	406	1 350
Zobowiązania krótkoterminowe	137 953	124 209	138 273
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 253	40 414	46 515
Oprocentowane kredyty i pożyczki	61 623	51 048	59 183
Pochodne instrumenty finansowe	1 337	975	155
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 554	1 565	2 318
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	14 041	11 960	11 988
Rezerwy	6 303	4 005	4 371
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	6 739	6 291	6 597
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	425	204	136
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	5 292	7 361	6 563
Rozliczenia międzyokresowe	381	381	413
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6	6	34
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania ogółem	153 248	138 776	151 546
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	217 143	201 399	212 631

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.04.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 913	3 417	866	2 166
Korekty razem:	3 839	-5 070	2 456	-3 841
Amortyzacja	3 088	6 022	3 001	5 676
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-30	-58	-25	-25
Koszty z tytułu odsetek	1 273	2 270	1 082	1 829
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 378	1 137	-57	-27
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30	-30	-83	-22
Zmiana stanu rezerw	1 834	2 709	-2 675	-665
Zmiana stanu zapasów	-2 706	-427	2 851	-6 170
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-7 127	-9 493	-10 065	-5 111
Zmiana aktywów z tytułu umów z klientami	-297	-6 867	-1 656	0
Zmiana stanu pozostałych aktywów niefinansowych	3 177	-811	-920	-32
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 056	2 601	10 797	365
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-574	-1 750	202	335
Zmiana stanu pozostałych aktywów (MPW)	0	0	0	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	-203	-373	4	6
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	5 752	-1 653	3 322	-1 675
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony	-148	-110	-138	-172
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 603	-1 764	3 184	-1 847
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	30	30	-145	287
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30	30	-145	69
Zbycie udziałów w j. zależnych	0	0	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	50
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	168
Wydatki	-2 625	-4 972	-3 152	-6 743
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 525	-4 672	-2 565	-6 066
Nabycie udziałów w j. zależnych	0	0	0	0
Udzielenie pożyczek	-100	-300	-365	-455
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	-222	-222
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 595	-4 942	-3 297	-6 456
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	2 596	14 318	5 431	11 848
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	2 533	14 218	5 185	11 602
Factoring odwrotny	63	100	246	246
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	-1 920	-7 971	-4 988	-7 398
Splaty kredytów i pożyczek	68	-4 415	-3 256	-4 117
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-715	-1 286	-670	-1 453
Odsetki od pożyczek/ kredytów i faktoringu odwrotnego	-1 220	-2 199	-1 039	-1 780
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	-53	-71	-23	-48
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	676	6 347	443	4 450
Przepływy pieniężne netto razem	3 684	-359	330	-3 853

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.04.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 657	-464	-1 581	-3 853
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-26	-105	0	0
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 684	-359	330	-3 853
Środki pieniężne na początek okresu	2 484	6 527	3 926	8 109
Środki pieniężne na koniec okresu	6 168	6 168	4 256	4 256

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały zapasowe	Kapitał z tytułu zysków (strat) aktuarialnych dotyczących programów określonych świadczeń	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny
01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.										
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	1 800	23 815	24 810	-11	-1 585	14 527	0	63 356	-733	62 623
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	-1 330	0	2 994	1 664	-391	1 272
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym										
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne										
Podział zysku netto	0	0	3 117	0	0	-3 117	0	0	0	0
Przeliczenie inflacyjne w j. zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 30.06.2023 r.	1 800	23 815	27 927	-11	-2 915	11 410	2 994	65 020	-1 124	63 895
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.										
Kapitał własny na 01.01.2022 r.	1 800	23 815	20 570	-11	-393	14 912	0	60 693	-911	59 782
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	-1 192	0	3 087	1 895	-1 176	719
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym										
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	37	37
Inne										
Podział zysku netto	0	0	4 240	0	0	-4 240	0	0	0	0
Przeliczenie inflacyjne w j. zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	1 068	0	1 068	1 068	2 136
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	-300	0	-300	249	-51
Kapitał własny na 31.12.2022 r.	1 800	23 815	24 810	-11	-1 585	11 440	3 087	63 356	-733	62 623

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały zapasowe	Kapitał z tytułu zysków (strat) aktuarialnych dotyczących programów określonych świadczeń	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny
01.01.2022 r. - 30.06.2022 r.										
Kapitał własny na 01.01.2022 r.	1 800	23 815	20 570	-11	-393	14 912	0	60 693	-911	59 782
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	38	0	1 693	1 731	-428	1 303
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym										
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne										
Podział zysku netto	0	0	3 745	0	0	-3 745	0	0	0	0
Przeliczenie inflacyjne w j. zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	-141	0	-141	141	0
Kapitał własny na 30.06.2022 r.	1 800	23 815	24 314	-11	-355	11 026	1 693	62 282	-1 197	61 085

7.4 Dodatkowe noty i objaśnienia do skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych Standardów oraz Interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 r., a więc mających zastosowanie dla okresu rocznego Grupy, który się rozpoczął 1 stycznia 2023 r.

Zmiany do istniejących Standardów i Interpretacji zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy w roku obrotowym 2023

W sprawozdaniu finansowym Grupy w roku obrotowym 2023 zastosowano nowe Standardy i Interpretacje:

- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano 12 lutego 2021 r.) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano 12 lutego 2021 r.) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 18 maja 2017 r.) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020 r.) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano 7 maja 2021 r.) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później,
- MSSF 17: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9: Dane porównawcze (opublikowano 9 grudnia 2021 r.) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

Według szacunków Kierownictwa, wyżej wymienione nowe Standardy, zmiany do istniejących Standardów oraz Interpretacji nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Nowe Standardy oraz zmiany do istniejących Standardów, które zostały zatwierdzone do stosowania przez EU, ale nie mają jeszcze zastosowania dla Grupy

Brak takich Standardów.

Nowe Standardy oraz zmiany do istniejących Standardów wydane przez RMSR, ale niezatwierdzone do stosowania w UE

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe Ujawnienia: Ustalenia dotyczące finansowania dostawców (opublikowano 25 maja 2023 r.) do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatki dochodowe: Międzynarodowa reforma podatkowa – Modelowe Zasady Filaru Drugiego (opublikowano 23 maja 2023 r.) do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych:
 - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano 23 stycznia 2020 r.),
 - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano 15 lipca 2020 r.),
 - Zobowiązania długoterminowe z kowenantami (opublikowano 31 października 2022 r.) do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później,
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązania z tytułu leasingu – umowy sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano 22 września 2022 r.) do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych. Według szacunków Kierownictwa, wyżej wymienione nowe Standardy, zmiany do istniejących Standardów oraz Interpretacji nie miałyby jednak istotnego wpływu na kwartalne sprawozdanie finansowe.

Wcześniejsze zastosowanie Standardów i Interpretacji

Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnych nowych/ zmienionych Standardów i Interpretacji, jeśli takie Standardy i Interpretacje dawały możliwość ich wcześniejszego zastosowania.

Podstawa wyceny

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, poza wyceną instrumentów pochodnych wycenianych w wartości godziwej. Metody wyceny wartości godziwej zostały przedstawione w dalszej części sprawozdania.

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w skonsolidowanym kwartalnym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej.

Kursy wymiany walut za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

30.06.2023 r.						
	USD	EUR	GBP	BRL	TRY	ARS
styczeń	4,3480	4,7089	5,3595	0,8498	0,2312	0,0234
luty	4,4475	4,7170	5,3700	0,8551	0,2355	0,0231
marzec	4,2934	4,6755	5,3107	0,8428	0,2239	0,0208
kwiecień	4,1753	4,5889	5,2005	0,8388	0,2146	0,0189
maj	4,2559	4,5376	5,2567	0,8452	0,2060	0,0178
czerwiec	4,1066	4,4503	5,1796	0,8455	0,1575	0,0160
kurs średni	4,2711	4,6130	5,2795	0,8462	0,2115	0,0200

30.06.2022 r.						
	USD	EUR	GBP	BRL	TRY	ARS
styczeń	4,1147	4,5982	5,5320	0,7666	0,3077	0,0389
luty	4,1965	4,6909	5,6131	0,8127	0,3031	0,0373
marzec	4,1801	4,6525	5,4842	0,8762	0,2854	0,0377
kwiecień	4,4072	4,6582	5,5320	0,8923	0,2972	0,0386
maj	4,2651	4,5756	5,3783	0,8971	0,2597	0,0361
czerwiec	4,4825	4,6806	5,4429	0,8650	0,2689	0,0356
kurs średni	4,2744	4,6427	5,4971	0,8517	0,2870	0,0374

Profesjonalny osąd i niepewność szacunków

Sporządzenie kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Zasady dotyczące stosowania profesjonalnego osądu i niepewność szacunków zostały opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022 r.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zostały przedstawione w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022 r.

1. Nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym transakcje o takim charakterze nie miały miejsca.

2. Przychody

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
Działalność kontynuowana			
Przychody z umów z klientami - sprzedaż produktów i usług	124 581	235 147	113 608
Przychody z umów z klientami - sprzedaż towarów i materiałów	3 167	4 804	3 102
Przychody z najmu	7	17	0
SUMA przychodów ze sprzedaży	127 755	239 968	116 710
Pozostałe przychody operacyjne	659	5 262	1 555
Przychody finansowe	1 260	1 489	349
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	129 674	246 719	118 614
Działalność zaniechana			
SUMA przychodów ogółem z działalności zaniechanej	0	0	0
SUMA przychodów ogółem	129 674	246 719	118 614

Kategorie sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
1. Sprzedaż produktów	106 398	216 768	103 989
2. Sprzedaż usług	18 183	18 379	9 619
3. Sprzedaż towarów	2 956	3 933	2 981
4. Sprzedaż materiałów	211	871	121
4. Przychody z najmu	7	17	0
Przychody ze sprzedaży, razem	127 755	239 968	116 710

Prezentując geograficznie (niestanowiące segmentów geograficznych) Grupa wyodrębniła cztery obszary działalności:

- rynek krajowy (Polska);
- rynek europejski (bez Polski);
- rynek Bliskiego Wschodu i Afryki;
- pozostałe kraje.

Struktura geograficzna	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
1. Polska	65 133	106 882	46 085
2. Europa	45 443	92 287	49 283
3. Bliski Wschód i Afryka	10 419	34 258	16 350
4. Pozostałe	6 759	6 541	4 992
Przychody ze sprzedaży, razem	127 755	239 968	116 710

3. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyszczególnienie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 994	3 087	1 693
Strata na działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	2 994	3 087	1 693
Efekt rozwodnienia	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	2 994	3 087	1 693
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 198 570	7 198 570	7 198 570
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Zysk na jedną akcję	0,42	0,43	0,24
Ilość potencjalnych wariantów subskrypcyjnych	0	0	0
Ilość potencjalnych akcji wyemitowanych po cenie rynkowej	0	0	0
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	7 198 570	7 198 570	7 198 570
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,42	0,43	0,24

4. Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W latach: 2023 i 2022 r nie wypłacano dywidendy.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	2 002	39 070	34 642	2 423	5 814	459	84 410
Zwiększenia	0	-38	3 534	309	464	806	5 075
Nabycie środków trwałych	0	43	782	100	368	938	2 231
Przeliczenie inflacyjne w spółce zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	3 760	209	123	0	4 092
Różnice kursowe z przeliczenia j. zagranicznych	0	-81	-1 008	0	-27	-132	-1 248
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-87	0	-1	0	-88
Zbycie i likwidacja	0	0	-87	0	-1	0	-88
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	2 002	39 032	38 089	2 732	6 277	1 265	89 397
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	0	-6 867	-26 400	-2 417	-4 321	0	-40 005
Zwiększenia	0	-424	-3 143	-163	-250	0	-3 980
Amortyzacja	0	-465	-1 592	-29	-202	0	-2 288
Przeliczenie inflacyjne w spółce zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	-1 841	-133	-59	0	-2 033
Różnice kursowe z przeliczenia j. zagranicznych	0	41	290	-1	11	0	341
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	87	0	1	0	88
Likwidacja i sprzedaż	0	0	87	0	1	0	88
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023 r.	0	-7 291	-29 456	-2 580	-4 570	0	-43 898
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 r.	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023 r.	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 30.06.2023 r.	2 002	31 740	8 633	152	1 707	1 265	45 499

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.	2 002	28 680	32 120	3 268	5 692	8 979	80 741
Zwiększenia	0	10 036	3 114	0	605	0	13 755
Nabycie środków trwałych	0	10 036	658	0	591	0	11 285
Przeliczenie inflacyjne w spółce zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	2 456	0	14	0	2 470
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	-171	-417	0	-8 498	-9 087
Zbycie i likwidacja	0	0	-171	-414	0	0	-585
Pozostałe zmiany	0	0	0	-4	0	-8 498	-8 502
Wartość brutto na dzień 30.06.2022 r.	2 002	38 716	35 062	2 851	6 297	481	85 409
Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.	0	-5 768	-23 475	-3 172	-4 312	0	-36 727
Zwiększenia	0	-427	-3 280	-17	-264	0	-3 989
Amortyzacja	0	-427	-1 472	-17	-258	0	-2 175
Przeliczenie inflacyjne w spółce zależnej w Argentynie	0	0	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	0	-1 808	0	-5	0	-1 814
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	171	414	0	0	585
Likwidacja i sprzedaż	0	0	171	414	0	0	585
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2022 r.	0	-6 195	-26 584	-2 776	-4 576	0	-40 130
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022 r.	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022 r.	0	-12	-195	0	-4	-31	-241
Wartość netto na dzień 30.06.2022 r.	2 002	32 509	8 283	75	1 718	450	45 037

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	4 458	7 984	809	123	13 374
Zwiększenia	0	117	1 935	0	2 052
Zwiększenia (nowe umowy leasingowe)	0	117	0	0	117
Zmiany umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	1 935	0	1 935
Zmniejszenia	0	-3 760	-209	-123	-4 092
Zmiany umów leasingowych	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	-3 760	-209	-123	-4 092
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	4 458	4 341	2 535	0	11 334
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-2 527	-3 260	-451	-59	-6 297
Zwiększenia	-356	-402	-1 483	0	-2 241
Amortyzacja	-356	-402	-344	0	-1 102
Pozostałe zmiany	0	0	-1 139	0	-1 139
Zmniejszenia	0	1 841	133	59	2 033
Zmiany umów leasingu	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	1 841	133	59	2 033
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023 r.	-2 883	-1 821	-1 801	0	-6 505
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 r.	1 931	4 724	358	64	7 077
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023 r.	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 30.06.2023 r.	1 575	2 520	734	0	4 829

Tabela zmian aktywów z tytułu prawa do użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.	3 125	9 786	939	242	14 092
Zwiększenia	0	302	0	0	302
Zwiększenia (nowe umowy leasingowe)	0	302	0	0	302
Zmiany umów leasingowych	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	-2 530	-414	-13	-2 957
Zmiany umów leasingowych	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	-2 456	0	-13	-2 469
Pozostałe zmiany	0	-74	-414	0	-488
Wartość brutto na dzień 30.06.2022 r.	3 125	7 558	525	229	11 437
Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.	-2 078	-4 508	-383	-79	-7 048
Zwiększenia	-283	-938	-112	-52	-1 385
Amortyzacja	-283	-938	-112	-52	-1 385
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	1 882	414	5	2 301
Zmiany umów leasingu	0	0	0	0	0
Wykup środków trwałych z leasingu	0	1 808	0	5	1 813
Pozostałe zmiany	0	74	414	0	488
Umorzenie na dzień 30.06.2022 r.	-2 361	-3 564	-81	-126	-6 132
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022 r.	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022 r.	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 30.06.2022 r.	764	3 994	444	103	5 305

Z tytułu zawartych umów Grupa posiada prawa do użytkowania lokali.

Ponadto, Grupa użytkuje w ramach umów leasingu urządzenia techniczne, samochody oraz pozostałe środki trwałe. Umowy leasingu zawarte zostały na okresy 2-5 lat, w zależności od umowy leasingowej (24 - 60 miesięcznych rat).

Pozostałe informacje

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie aktywowała kosztów finansowania zewnętrznego.

Na nieruchomościach położonych w Kostrzyńsko - Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Zielonej Górze jednostka zależna LUG Light Factory Sp. o.o. ma ustanowione hipoteki jako zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w Santander Bank Polska S.A. oraz Banku Pekao S.A. Jednostka zależna LUG Light Factory Sp. z o.o. ma ustanowiony również zastaw na linii produkcyjnej S-4/P-4 na rzecz Santander Bank Polska S.A.

Zastawy na pozostałych środkach trwałych Santander Bank Polska S.A., przedmiot zastawu: Linia Produkcyjna do wykrawania i gięcia Salvagnini S4.30+P4-222 - wartość: 1 670 tys. zł na dzień 30.06.2014 – zastawnik. Santander Bank Polska S.A. . przedmiot zastawu: Linia Produkcyjna do wykrawania i gięcia Salvagnini S4.30+P4-222 - wartość: 2 444 tys. zł na dzień 31.08.2012 - zastawnik.

W związku z zawarciem w dniu 10 kwietnia 2017 roku umowy na budowę budynku przemysłowego z Parque Industrial Posadas S.A.P.E.M. w Argentynie, Spółka była zobowiązana do nabycia tych nieruchomości wraz z budynkiem (ok. 1.600 m²) po upływie 3 letniego okresu użytkowania za cenę wynoszącą wraz z podatkiem odpowiednio 1.500.000,00 euro za budynek oraz 65.708,00 euro za działki (pow. 7.885 m²). Ze względu na obecną sytuację ekonomiczną w Argentynie decyzja nabycia nieruchomości przez Spółkę została przesunięta na późniejszy okres.

7. Aktywa niematerialne

Informacje dotyczące wartości niematerialnych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Tabela zmian aktywów niematerialnych	Zakończone prace rozwojowe	Oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie	Pozostałe oprogramowanie komputerowe	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Oprogramowanie komputerowe w toku wytwarzania	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	24 913	8 945	5 041	1 987	3 630	44 516
Zwiększenia	0	0	0	1 176	1 328	2 504
Nabycie aktywów niematerialnych	0	0	0	1 176	1 328	2 504
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	24 913	8 945	5 041	3 163	4 958	47 020
Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	-14 954	-820	-3 357	0	0	-19 131
Zwiększenia	-2 008	-448	-175	0	0	-2 631
Amortyzacja	-2 008	-448	-175	0	0	-2 631
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2023 r.	-16 962	-1 268	-3 532	0	0	-21 762
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 r.	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023 r.	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 30.06.2023 r.	7 951	7 677	1 509	3 163	4 958	25 258

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Zakończone prace rozwojowe	Oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie	Pozostałe oprogramowanie komputerowe	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Oprogramowanie komputerowe w toku wytwarzania	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.	21 565	8 765	5 584	2 046	0	37 960
Zwiększenia	1 437	179	200	0	1 513	3 329
Nabycie aktywów niematerialnych	1 437	179	200	0	1 513	3 329
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	-32	0	-32
Zbycie i likwidacja	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	-32	0	-32
Wartość brutto na dzień 30.06.2022 r.	23 002	8 944	5 784	2 014	1 513	41 257
Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.	-11 624	0	-3 190	0	0	-14 814
Zwiększenia	-1 708	-372	-248	0	0	-2 328
Amortyzacja	-1 708	-372	-248	0	0	-2 328
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2022 r.	-13 332	-372	-3 438	0	0	-17 142
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022 r.	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022 r.	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 30.06.2022 r.	9 670	8 572	2 346	2 014	1 513	24 115

W tabelach zawierających informacje dotyczące wartości niematerialnych:

- rozdzielono oprogramowanie komputerowe wytworzone we własnym zakresie od oprogramowania nabytego z zewnątrz,
- wyodrębniono pozycje wartości niematerialnych będących w trakcie wytwarzania na dzień bilansowy.

8. Zapasy

Informacja o wartości sprawozdawczej zapasów została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Zapasy	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Materiały na potrzeby produkcji	36 747	36 582	44 141
Półprodukty i produkty w toku	11 055	12 256	16 291
Produkty gotowe	12 074	11 818	11 496
Towary	2 320	2 071	2 232
Odpisy aktualizujące	-3 459	-3 459	-3 459
Zapasy, razem	58 738	59 268	70 702

Zapasy wykazane zostały w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 3.459 tys. zł.

Jednostka zależna LUG Light Factory Sp. z o.o. ma ustanowiony zastaw na zapasach:

- Na 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 r. na rzecz ING Bank Śląski S.A.
- Na 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 r. na rzecz Bank Gospodarstwa Krajowego.

9. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Wobec jednostek powiązanych	16	10	967
Wobec jednostek pozostałych	53 298	44 435	50 739
Należności z tytułu dostaw i usług, razem	53 313	44 444	51 706

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	54 782	45 568	52 632
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	-1 468	-1 124	-926
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	53 314	44 444	51 706

Wyszczególnienie	30.06.2023 r. niebadane		31.12.2022 r.		30.06.2022 r. niebadane	
	Wartość brutto	Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	Wartość brutto	Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	Wartość brutto	Odpisy na oczekiwane straty kredytowe
Niewymagalne	43 569	0	35 129	0	44 606	0
Przeterminowane od 1 do 90 dni	6 876	0	7 718	0	5 982	0
Przeterminowane od 91 do 180 dni	1 949	0	560	0	717	0
Przeterminowane od 181 do 365 dni	1 141	-229	980	-495	704	-303
Przeterminowane powyżej 1 roku	1 247	-1 239	1 181	-629	623	-623
Należności handlowe, razem	54 782	-1 468	45 568	-1 124	52 632	-926

Odpisy na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Odpisy na początek okresu	-1 124	-926	-926
Odpisy ujęte w okresie sprawozdawczym	-344	-206	0
Wykorzystanie odpisów	0	8	0
Rozwiązanie odpisów	0	0	0
Odpis na oczekiwane straty kredytowe dla należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	-1 468	-1 124	-926

10. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Pozycja	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Należności z tytułu dostaw i usług	53 313	44 444	51 706
Aktywa z tytułu umów z klientami	9 994	3 127	0
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	9 994	3 127	0
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 570	2 529	1 198
- długoterminowe	3 145	2 325	1 062
- krótkoterminowe	425	204	136

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Koszty poniesione do dnia bilansowego	10 953	9 994	5 493
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	11 528	9 205	6 716
Różnica (kwoty zafakturowane - koszty poniesione)	575	-789	1 223
Ujęte w sprawozdaniu finansowym jako aktywa z tytułu umów z klientami	9 994	3 127	0
Wartość przychodów z tytułu umów ujęte jako przychody za okres ogółem	21 522	12 332	6 716

11. Kapitał własny

Kapitał podstawowy

Seria i liczba akcji na dzień bilansowy 30.06.2023 r.	Liczba akcji/ udziałów	Wartość jednostkowa	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej (w zł)
Seria A	4 320 000	0,25	1 080 000
Seria B	1 438 856	0,25	359 714
Seria C	1 439 714	0,25	359 929
	Razem		1 799 643

Seria i liczba akcji na dzień bilansowy 30.06.2022 r.	Liczba akcji/ udziałów	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
Seria A	4 320 000	0,25	1 080 000
Seria B	1 438 856	0,25	359 714
Seria C	1 439 714	0,25	359 929
	Razem		1 799 643

Akcjonariusz	Liczba akcji/ udziałów na 30.06.2023 r.	Wartość nominalna na 30.06.2023 r.	Udział % na 30.06.2023 r.
	[szt.]	[w zł]	
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	667 653	37%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	280 000	16%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 365 049	341 262	19%
MKK3 Sp. z o.o.	362 334	90 584	5%
Pozostali akcjonariusze	1 680 577	420 144	23%
Razem	7 198 570	1 799 643	100%

Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Udziały należące do udziałowców niesprawujących kontroli obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją.

Kapitał należący do udziałowców niesprawujących kontroli ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza Grupy Kapitałowej.

Wartość tą zmniejsza/zwiększa się o przypadające na wartość udziałów należących do udziałowców niesprawujących kontroli zwiększenia/zmniejszenia kapitału własnego.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 r. obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Nazwa spółki zależnej (JZ)	% należący do Grupy	% należący do udziałów niekontrolujących	Saldo kapitałów niekontrolujących na 30.06.2023 r.
LUG Services Sp. z o.o.	97,00%	3,00%	4
BIOT Sp. z o.o.	93,00%	7,00%	-191
LUG Argentina SA	50,00%	50,00%	1 118
LUG do Brasil Ltd.	65,00%	35,00%	-1 991
LUG Turkey	66,80%	33,20%	-64
		Razem	-1 124

Jednostka zależna T.O.W LUG Ukraina, w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów, nie została objęta konsolidacją. Działalność jednostki zależnej na Ukrainie pozostaje zawieszona.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi w 2023 r. odbywały się na warunkach rynkowych.

Ponadto Spółka LUG S.A. udzieliła następujących pożyczek:

- spółce BIOT Sp. z o.o. w wysokości 1.441 tys. zł,
- spółce ESCOLIGHT Sp. z o.o. w wysokości 1.112 tys. zł.

Spółka LUG Light Factory Sp. z o.o. udzieliła następujących pożyczek:

- spółce BIOT Sp. z o.o. w wysokości 10.021 tys. zł,
- spółce LUNA Sp. z o. o. Sp. K. w wysokości 504 tys. zł.

12. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Oprocentowane kredyty i pożyczki	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Kredyty i pożyczki długoterminowe	5 500	6 271	6 928
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe (w tym kredyt w rachunku bieżącym)	61 623	51 048	59 183
Oprocentowane kredyty i pożyczki, razem	67 123	57 319	66 111

13. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Zobowiązania długoterminowe	2 778	2 337	1 007
Zobowiązania krótkoterminowe	1 554	1 565	2 318
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	4 332	3 902	3 325

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Zobowiązania na początek okresu	3 902	4 646	4 646
Zwiększenia (nowe leasingu)	117	2 511	302
Zmiany umów leasingu	847	0	0
Pozostałe zmiany	753	0	0
Odsetki naliczone	71	96	48
Zobowiązania z tytułu leasingu (kapitał) zapłacone	-1 286	-2 523	-1 453
Odsetki zapłacone	-71	-96	-48
Pozostałe zmiany	0	-732	-170
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	4 332	3 902	3 325

14. Rezerwy

Informacje o rezerwach zaprezentowano w poniższej tabeli:

Rezerwy	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	3 899	3 488	2 843
Rezerwa na koszty sprzedaży	4 147	2 624	2 132
Rezerwa na badanie SF i usługi konsultingowe	24	86	0
Rezerwy na koszty usług budowlanych	395	500	435
Rezerwa na składki roczne dot. ubezpieczenia należności	120	12	70
Rezerwy na koszty i pozostałe rezerwy	833	0	1 181
Rezerwy, razem	9 418	6 709	6 661
Długoterminowe	3 115	2 704	2 290
Krótkoterminowe	6 303	4 005	4 371
Rezerwy, razem	9 418	6 709	6 661

15. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	385	385	429
Rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	1 653	2 053	1 430
Rezerwa na premie	1 964	1 581	2 664
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 639	2 645	2 443
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	472	0	27
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	7 112	6 664	6 993
Długoterminowe	373	373	396
Krótkoterminowe	6 739	6 291	6 597
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, razem	7 112	6 664	6 993

16. Zobowiązania z tytułu umowy

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Otrzymane zaliczki i przedpłaty	0	0	0
Przychody z tyt. sprzedanych licencji rozliczane w czasie	3 570	2 529	1 198
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, razem	3 570	2 529	1 198
Długoterminowe	3 145	2 325	1 062
Krótkoterminowe	425	204	136
Zobowiązania z tytułu umów z klientami, razem	3 570	2 529	1 198

Przychody rozliczane w czasie dotyczą licencji systemu zarządzania oświetleniem Urban wytworzonego we własnym zakresie w spółce zależnej.

17. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

Pozostałe zobowiązania niefinansowe	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Zobowiązania budżetowe	4 817	7 269	6 203
Zobowiązania z tytułu PPK	135	51	42
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	157	11	264
Pozostałe	183	30	54
Pozostałe zobowiązania niefinansowe, razem	5 291	7 361	6 563
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	5 292	7 361	6 563
Pozostałe zobowiązania niefinansowe, razem	5 292	7 361	6 563

18. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	596	787	1 763
Pozostałe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe, razem	596	787	1 763
Długoterminowe	215	406	1 350
Krótkoterminowe	381	381	413
Rozliczenia międzyokresowe, razem	596	787	1 763

19. Zobowiązania warunkowe

Udzielone gwarancje i poręczenia:

Wyszczególnienie	Spółka	Gwarancja / poręczenie dla	Waluta	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Gwarancja dobrego wykonania umowy	LUG Light Factory Sp. z o. o.	Bank Pekao S.A.	EUR	71	74	74
Gwarancja dobrego wykonania umowy najmu	LUG Light Factory Sp. z o. o.	Bank Pekao S.A.	EUR	57	60	-
Gwarancja dobrego wykonania umowy najmu	LUG Light Factory Sp. z o. o.	Bank Pekao S.A.	PLN	28	92	92
dobrego wykonania umowy i gwarancja rękojmi	LUG Light Factory Sp. z o. o.	Bank Pekao S.A.	PLN	2 850	717	1 111
Gwarancja należytego wykonania umowy, gwarancji rękojmi i gwarancji jakości	LUG Light Factory Sp. z o. o.	Santander Bank Polska S.A.	PLN	2 156	2 156	2 156
Gwarancja należytego wykonania umowy, gwarancji rękojmi i gwarancji jakości	LUG Services Sp.z o. o.	Santander Bank Polska S.A.	PLN	2 144	2 484	598
Przetargowa – przetarg publiczny	LUG Services Sp.z o. o.	Santander Bank Polska S.A.	PLN	-	-	957
Gwarancja dobrego wykonania i gwarancja rękojmi	LUG Services Sp.z o. o.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	531	-	-
Gwarancja zwrotu zaliczki	LUG Services Sp.z o. o.	ING Bank Śląski S.A.	PLN	92	-	-
Gwarancja usunięcia wad i usterek (rękojmi)	LUG Light Factory Sp. z o. o.	KUKE S.A.	PLN	29	9	-
Przetargowa – przetarg publiczny	LUG Services Sp.z o. o.	KUKE S.A.	PLN	-	286	420
Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek	LUG Services Sp.z o. o.	KUKE S.A.	PLN	378	-	-
Gwarancja należytego wykonania umowy	LUG Services Sp.z o. o.	Gotówkowe	PLN	-	-	617
Gwarancja rękojmi i gwarancja jakości	LUG Services Sp.z o. o.	Gotówkowe	PLN	84	84	40
Gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękojmi za wady lub gwarancji	LUG Light Factory Sp. z o. o.	Gotówkowe	PLN	6	6	-
Razem				8 425	5 969	6 065

Udzielone gwarancje dotyczą spółek zależnych LUG Light Factory Sp. z o. o. oraz LUG Services Sp. z o. o. co zaprezentowano w powyższej tabeli.

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostka dominująca	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane	30.06.2023 r. niebadane
LUG S.A.	616	214	313	38
Jednostki zależne	13 208	14 050	17 018	17 383
LUG Light Factory Sp. z o. o.	10 931	3 296	15 538	1 681
LUG GmbH	1 145	6	458	6
LUG do Brasil Ltda.	28	0	0	686
LUG Lighting UK Ltd.	655	63	243	36
LUG Argentina S.A.	0	1 296	0	2 979
BIOT Sp. z o.o.	444	111	777	105
LUG Turkey	0	0	0	202
LUG Services Sp. o.o.	5	9 278	2	11 687
Jednostki stowarzyszone	0	0	0	0
ESCOLIGHT Sp. z o.o.	0	0	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	447	7	105	16
Luna Sp. z o. o.	0	0	0	1
Luna Sp. z o.o. Sp. K.	447	7	105	15
Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Jednostka dominująca	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane	30.06.2022 r. niebadane	30.06.2022 r. niebadane
LUG S.A.	602	206	163	229
Jednostki zależne:	7 070	6 785	8 728	8 689
LUG Light Factory Sp. z o. o.	5 770	1 888	7 952	965
LUG GmbH	788	0	404	0
LUG do Brasil Ltda.	20	0	0	732
LUG Lighting UK Ltd.	341	0	219	0
LUG Argentina S.A.	0	701	0	3 370
BIOT Sp. z o.o.	133	175	143	16
LUG Turkey	0	0	0	164
LUG Services Sp. o.o.	19	4 021	10	3 443
Jednostki stowarzyszone	0	783	0	0
ESCOLIGHT Sp. z o.o.	0	783	0	0
Pozostałe jednostki powiązane	107	6	31	4
Luna Sp. z o. o.	107	6	31	3
Luna Sp. z o.o. Sp. K.	0	0	0	1

21. Istotne zdarzenia w okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym

Informacje o istotnych zdarzeniach w II kwartale 2023 roku takich jak pandemia, konflikt zbrojny na terenie Ukrainy czy inflacja i ich wpływie na funkcjonowanie Grupy opisano szerzej w rozdziałach 4.2. i 4.3. niniejszego raportu.

22. Zdarzenia po okresie objętym skróconym kwartalnym sprawozdaniem finansowym

Grupa nie odnotowała istotnych zdarzeń po okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

23. Dokonanie korekty istotnych błędów

W okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023 roku nie dokonywano korekty istotnych błędów

24. Rozliczenia spraw sądowych

W okresie objętym informacją finansową, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania przeciwko Spółkom Grupy Kapitałowej nie toczyły się istotne postępowanie sądowe.

25. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

W ramach działalności prowadzonej przez grupę LUG nie występują istotne zjawiska o charakterze sezonowym bądź mające charakter cykliczny.

26. Informacja o zdarzeniach nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Zdarzenia nietypowe, poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG zawiera dane za okres od 01 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.

Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie zatwierdził w dniu 10 sierpnia 2023 roku Zarząd w składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja
Ryszard Wtorkowski	Prezes Zarządu
Mariusz Ejsmont	Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Konys	Członek Zarządu

7.5 Skrócone jednostkowe dane finansowe LUG S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	01.04.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane
Przychody ze sprzedaży	300	600	300	600
Przychody z umów z klientami - sprzedaż produktów i usług	300	600	300	600
Przychody z umów z klientami - sprzedaż towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	300	600	300	600
Pozostałe przychody operacyjne	16	16	0	0
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	-428	-726	-363	-673
Straty z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	-16	-22	-22	-22
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-128	-132	-85	-95
Przychody finansowe	456	504	21	35
Koszty finansowe	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	328	372	-64	-60
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	328	372	-64	-60
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	328	372	-64	-60
Inne dochody całkowite	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	328	372	-64	-60

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,05	0,05	-0,01	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	0,05	0,05	-0,01	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,05	0,05	-0,01	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	0,05	0,05	-0,01	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Aktywa trwałe	33 179	32 843	33 710
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Wartości niematerialne	0	0	0
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0	0	0
Akcje / udziały w j. zależnych	32 155	32 155	32 155
Akcje / udziały w j. stowarzyszonych	45	45	30
Pozostałe aktywa finansowe	936	600	1 480
Należności długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43	43	45
Aktywa obrotowe	2 240	2 317	2 217
Zapasy	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	127	213	165
Pozostałe należności	289	320	1 933
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	122	40	69
Pozostałe aktywa finansowe	1 617	1 617	0
Rozliczenia międzyokresowe	39	18	43
Pozostałe aktywa niefinansowe	15	50	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31	59	5
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	35 419	35 160	35 927

PASYWA	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Kapitały własne	35 112	34 740	35 298
Kapitał zakładowy	1 800	1 800	1 800
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	23 815	23 815	23 815
Pozostałe kapitały	9 329	9 329	9 328
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	-204	415	415
Zysk (strata) netto przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	372	-619	-60
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	0	25
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	25
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	307	420	604
Oprocentowane kredyty i pożyczki	12	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	223	268	377
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	19	182
Rezerwy	3	26	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	15	0
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	49	92	45
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
PASYWA RAZEM	35 419	35 160	35 927
Wartość księgowa na akcję (w zł)	4,88	4,83	4,90

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.						
Kapitał własny na 01.01.2023 r.	1 800	23 815	9 329	-204	0	34 740
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	372	372
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Inne						
Podział zysku netto	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 30.06.2023 r.	1 800	23 815	9 329	-204	372	35 112

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.						
Kapitał własny na 01.01.2022 r.	1 800	23 815	8 937	806	0	35 358
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	-619	-619
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Inne						
Podział zysku netto	0	0	391	-391	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 31.12.2022 r.	1 800	23 815	9 329	415	-619	34 740

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały zapasowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem
01.01.2022 r. - 30.06.2022 r.						
Kapitał własny na 01.01.2022 r.	1 800	23 815	8 937	806	0	35 358
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy						
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	0	0	0	0	-60	-60
Transakcje z właścicielami jednostki ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Inne						
Podział zysku netto	0	0	391	-391	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na 30.06.2022 r.	1 800	23 815	9 328	415	-60	35 298

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	01.04.2023 r. – 30.06.2023 r. niebadane	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. niebadane	01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. niebadane	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	328	372	-64	-60
Korekty razem:	-614	-539	676	974
Amortyzacja	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek i dywidend	-451	-500	-21	-34
Koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	-35	-23	-35	-35
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	108	118	556	821
Zmiana stanu pozostałych aktywów niefinansowych	-61	-12	2	2
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-160	-102	189	228
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15	-20	-15	-8
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-286	-167	612	914
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony	-41	-82	-126	-160
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-327	-249	486	754
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	443	509	14	83
Zbycie udziałów w j. zależnych	0	0	0	0
Otrzymane odsetki i dywidendy	443	509	14	23
Spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	60
Wydatki	-100	-300	-526	-854
Nabycie udziałów w j. zależnych i stowarzyszonych	0	0	-466	-794
Udzielenie pożyczek	-100	-300	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	-60	-60
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	343	209	-512	-771
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	12	12	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	12	12	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
Odsetki od pożyczek / kredytów	0	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12	12	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	28	-28	-26	-17
Środki pieniężne na początek okresu	3	59	31	22
Środki pieniężne na koniec okresu	31	31	5	5

7.6 Dodatkowe noty i objaśnienia do skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez UE oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 r. poz.512 i 685) („Rozporządzenie”).

Niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie z kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej LUG S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich, a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach (tys. PLN).

Dane porównawcze obejmują sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz rachunek przepływów pieniężnych za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku.

Kwartalny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Zaprezentowane dane finansowe nie podlegały przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta.

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego nie zastosowano żadnego z opublikowanych, ale nie obowiązujących standardów i interpretacji standardów.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

W skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad polityki rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

W skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły znaczące zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach kwartalnych bieżącego roku obrotowego, ani zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, które wywierałyby istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

1. Udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Wyszczególnienie	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Stan na początek okresu	32 200	31 921	31 921
Zwiększenia, z tytułu:	0	279	264
- podwyższenie kapitału w j. zależnych	0	263	264
- pozostałe zmiany	0	16	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0
- pozostałe zmiany (sprzedaż)	0	0	0
Stan na koniec okresu	32 200	32 200	32 185

W II kwartale 2023r. nie nastąpiły zmiany udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.

Zwiększenie wartości inwestycji w jednostkach zależnych w 2022 roku dotyczyło zakupu udziałów w BIOT Sp. z o.o. w kwocie 263 tys. zł oraz w ESCOLIGHT Sp. z o.o. w kwocie 16 tys. zł. W 2022 roku nie miało miejsca zmniejszenie udziałów w jednostkach zależnych.

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych na dzień 30.06.2023 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
LUG Light Factory Sp. z o.o., Zielona Góra	29 000	0	29 000	100%	100%	pełna
LUG GmbH, Berlin	83	0	83	100%	100%	pełna
LUG do Brasil, Sao Paulo	509	-509	0	65%	65%	pełna
LUG Lighting UK, Londyn	25	0	25	100%	100%	pełna
LUG Argentina SA, Buenos Aires	790	0	790	50%	50%	pełna
BIOT Sp. z o.o., Zielona Góra	2 012	171	2 183	93%	93%	pełna
LUG Turkey, Stambuł	25	0	25	67%	67%	pełna
LUG Services Sp. z o.o., Zielona Góra	49	0	49	97%	97%	pełna
ESCOLIGHT Sp. z o.o., Zielona Góra	45	0	45	45%	45%	praw własności
T.O.W LUG Ukraina, Kijów	99	-99	0	100%	100%	nd.
Razem	32 637	-437	32 200			

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych na dzień 31.12.2022 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
LUG Light Factory Sp. z o.o., Zielona Góra	29 000	0	29 000	100%	100%	pełna
LUG GmbH, Berlin	83	0	83	100%	100%	pełna
LUG do Brasil, Sao Paulo	509	-509	0	65%	65%	pełna
LUG Lighting UK, Londyn	25	0	25	100%	100%	pełna
LUG Argentina SA, Buenos Aires	790	0	790	50%	50%	pełna
BIOT Sp. z o.o., Zielona Góra	2 012	171	2 183	93%	93%	pełna
LUG Turkey, Stambuł	25	0	25	67%	67%	pełna
LUG Services Sp. z o.o., Zielona Góra	49	0	49	97%	97%	pełna
ESCOLIGHT Sp. z o.o., Zielona Góra	45	0	45	45%	45%	praw własności
T.O.W LUG Ukraina, Kijów	99	-99	0	100%	100%	nd.
Razem	32 637	-437	32 200			

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych na dzień 30.06.2022 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
LUG Light Factory Sp. z o.o., Zielona Góra	29 000	0	29 000	100%	100%	pełna
LUG GmbH, Berlin	83	0	83	100%	100%	pełna
LUG do Brasil Ltda., Sao Paulo	509	-509	0	65%	65%	pełna
LUG Lighting UK, Londyn	25	0	25	100%	100%	pełna
LUG Argentina SA, Buenos Aires	789	0	789	50%	50%	pełna
BIOT Sp. z o.o., Zielona Góra	2 013	171	2 184	88%	88%	pełna
LUG Turkey, Stambuł	25	0	25	67%	67%	pełna
LUG Services Sp. z o.o., Zielona Góra	49	0	49	97%	97%	pełna
ESCOLIGHT Sp. z o.o., Zielona Góra	30	0	30	30%	30%	praw własności
T.O.W LUG Ukraina, Kijów	99	-99	0	100%	100%	nd.
Razem	32 622	-437	32 185			

Skrócone informacje finansowe o jednostkach zależnych za okres 01.01 do 30.06.2023 oraz na dzień 30.06.2023 roku obejmują:

forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk/ strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
LUG Light Factory Sp. z o.o., Zielona Góra	60 834	29 000	27 778	4 056	208 878	79 870	129 008	148 045	120 280
LUG GmbH, Berlin	333	83	199	51	679	7	671	345	1 146
LUG do Brasil Ltda., Sao Paulo	-5 690	677	-6 714	347	142	1	141	5 831	28
LUG Lighting UK Ltd., Londyn	255	25	220	10	325	0	325	69	655
LUG Argentina SA., Buenos Aires	2 237	1 541	264	431	6 691	1 793	4 899	4 455	2 593
BIOT Sp. z o.o., Zielona Góra	-2 728	700	-2 064	-1 364	13 761	12 692	1 069	16 489	444
LUG Turkey, Stambuł	-187	38	-125	-100	21	0	21	208	0
LUG Services Sp. z o.o., Zielona Góra	128	50	533	-455	17 506	1 033	16 474	17 379	15 804
ESCOLIGHT Sp. z o.o., Zielona Góra	-2 424	100	-1 408	-1 116	357	5	352	2 781	31

Skrócone informacje finansowe o jednostkach zależnych za okres 01.01 do 30.06.2022 oraz na dzień 30.06.2022 roku obejmują:

forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk/ strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
LUG Light Factory Sp. z o.o., Zielona Góra	56 433	29 000	24 201	3 232	206 087	75 374	130 714	149 655	115 533
LUG GmbH, Berlin	407	83	265	59	539	47	492	132	790
LUG do Brasil Ltda., Sao Paulo	-6 102	677	-7 697	918	160	3	156	6 261	20
LUG Lighting UK Ltd., Londyn	256	25	210	20	281	0	281	25	341
LUG Argentina SA., Buenos Aires	2 312	1 541 339	-1 538 940	-86	7 776	2 296	5 481	5 464	2 004
BIOT Sp. z o.o., Zielona Góra	-1 021	400	-698	-724	10 412	10 097	316	11 434	133
LUG Turkey, Stambuł	-145	38	-135	-48	27	0	27	172	0
LUG Services Sp. z o.o., Zielona Góra	561	50	495	16	5 604	530	5 074	5 043	4 173
ESCOLIGHT Sp. z o.o., Zielona Góra	-1 111	100	-600	-611	313	0	313	1 424	8

2. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe na 30 czerwca 2023 r. obejmowały pożyczki udzielone (wraz z odsetkami):

- jednostce zależnej BIOT Sp. z o.o. w kwocie 1.441 tys. zł
- jednostce stowarzyszonej ESCOLIGHT Sp. z o.o. w kwocie 1.112 tys. zł.

3. Kapitał zakładowy

Seria / emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	BRAK	BRAK	4 320 000	0,25	1 080 000,00	GOTÓWKA	2001
B	BRAK	BRAK	1 438 856	0,25	359 714,00	Emisja Publiczna	2007
C	BRAK	BRAK	1 439 714	0,25	359 928,50	Emisja Publiczna	2010
RAZEM			7 198 570		1 799 643		

Kapitał zakładowy – struktura na 30.06.2023 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji/ udziałów na 30.06.2023 r.	Wartość nominalna na 30.06.2023 r.	Udział % na 30.06.2023 r.
	[szt.]	[w zł]	
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	667 653	37%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	280 000	16%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 365 049	341 262	19%
MKK3 Sp. z o.o.	362 334	90 584	5%
Pozostali akcjonariusze	1 680 577	420 144	23%
Razem	7 198 570	1 799 643	100%

4. Kapitał zapasowy z objęcia udziałów powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego.

Wyszczególnienie	30.06.2023 r. niebadane	31.12.2022 r.	30.06.2022 r. niebadane
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	25 754	25 754	25 754
Koszty emisji	1 939	1 939	1 939
RAZEM	23 815	23 815	23 815

5. Dokonanie korekty istotnych błędów

W okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku nie dokonywano korekty istotnych błędów.

6. Rozliczenia spraw sądowych

W okresie objętym informacją finansową, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania przeciwko Spółce nie toczyły się istotne postępowanie sądowe.

7. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności w okresie kwartalnym

W ramach działalności prowadzonej przez LUG S.A. nie występują istotne zjawiska o charakterze sezonowym bądź mające charakter cykliczny.

8. Informacja o zdarzeniach nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Zdarzenia nietypowe, poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły.

9. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu kwartalnego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym

Informacje o istotnych zdarzeniach w II kwartale 2023 roku takich jak pandemia, konflikt zbrojny na terenie Ukrainy czy inflacja i ich wpływie na funkcjonowanie Spółki opisano szerzej w rozdziałach 4.2. i 4.3. niniejszego raportu.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.

Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej,
- za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie zatwierdził dnia 10 sierpnia 2023 roku Zarząd w składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja
Ryszard Wtorkowski	Prezes Zarządu
Mariusz Ejsmont	Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Konys	Członek Zarządu

POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE:

1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń LUG S.A. oraz jej Grupy w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.
Informacje na powyższe tematy znajdują się w rozdziale „Działalność Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kwartale 2023r.”
2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku wyniki finansowe.
Informacje na powyższe tematy znajdują się w rozdziale „Działalność Grupy Kapitałowej LUG S.A. w II kwartale 2023r.”
3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności.
Informacje na powyższe tematy znajdują się w rozdziale „Podstawowe informacje na temat Spółki i Grupy Kapitałowej”
4. Stanowisko Zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na 2023 rok w kontekście wyników zaprezentowanych w raporcie za II kwartał 2023 roku.
Zarząd spółki LUG S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Spółki ani Grupy Kapitałowej LUG S.A. na 2023 rok.
5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania niniejszego raportu, wraz ze wskazaniem zmian, jakie nastąpiły od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za I kwartał 2023 roku).
Informacje na powyższe tematy znajdują się w rozdziale „Podstawowe informacje na temat Spółki i Grupy Kapitałowej”
6. Akcje LUG S.A. powyżej 5% będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian, jakie nastąpiły od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport za I kwartał 2023 roku).
Informacje na powyższe tematy znajdują się w rozdziale „Podstawowe informacje na temat Spółki i Grupy Kapitałowej”
7. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej.
W okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku Emitent ani spółki Grupy LUG nie były stroną postępowań (pojedynczo lub łącznie), których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Emitenta.
8. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.
W okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku Spółka LUG S.A. i jednostki od niej zależne nie zawarły żadnej umowy transakcyjnej z jednostkami powiązanymi odbiegającej od rynkowych i rutynowych zawieranych na warunkach rynkowych, które byłyby dla Grupy istotne.

9. Informacje dotyczące udzielenia przez LUG S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki oraz udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, których wartość przekracza 10% kapitałów własnych LUG.

W okresie od 01.01. do 30.06.2023 roku Spółka LUG.A nie udzieliła poręczeń, kredytów, pożyczek oraz gwarancji, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych LUG S.A.

10. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Informacje o istotnych zdarzeniach w II kwartale 2023 roku takich jak pandemia, konflikt zbrojny na terenie Ukrainy czy inflacja i ich wpływie na funkcjonowanie Grupy opisano szerzej w rozdziałach 4.2. i 4.3. niniejszego raportu.

11. W konsekwencji pandemii koronawirusa COVID-19, na obszarze Polski od dnia 16 maja br. nastąpiło złagodzenie obostrzeń i zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego. Istotnym zjawiskiem jest też wojna na Ukrainie i jej wpływ na sytuację makroekonomiczną Europy. *Informacje o tych wydarzeniach oraz ich wpływ na kondycję finansową Emitenta opisano w rozdziałach 4.2. i 4.3. Raportu.*

Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd LUG S.A., jako zarząd spółki dominującej oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane dane finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej LUG S.A.

Sprawozdanie zatwierdził dnia 10 sierpnia 2023 roku Zarząd w składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja
Ryszard Wtorkowski	Prezes Zarządu
Mariusz Ejsmont	Wiceprezes Zarządu
Małgorzata Konys	Członek Zarządu

LUG S.A.

ul. Gorzowska 11
65-127 Zielona Góra
www.lug.com.pl

Relacje Inwestorskie
relacje@lug.com.pl

