



LENA
LIGHTING

RAPORT KWARTALNY
SSF Q3/2023
ZA 3 KWARTAŁ 2023 ROKU

ŚRODA WIELKOPOLSKA, 17 LISTOPAD 2023 r.

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1**Raport kwartalny QSr 3/2023**

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

za 3 kwartał roku obrotowego 2023, obejmujący okres od 2023-07-01 do 2023-09-30
zawierający skrócone jednostkowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według
MSR / MSSF
w walucie: zł

Data przekazania: 17 listopada 2023 r.

Lena Lighting S.A.

63-000 Środa Wielkopolska
Ul. Kórnicka 52

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

NIP: 786-16-16-166

REGON: 634635800

www.lenalighting.pl

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	3 kwartały 2023 od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2023 od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	120 812	122 667	26 394	26 166
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 142	9 089	1 560	1 939
III. Zysk (strata) brutto	7 356	8 753	1 607	1 867
IV. Zysk (strata) netto	5 631	6 831	1 230	1 457
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 648	9 943	3 419	2 121
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 182	-4 063	-1 132	-867
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 472	-5 744	-1 414	-1 225
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 994	136	873	29
IX. Aktywa, razem	137 597	140 502	29 683	28 852
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 105	35 385	6 279	7 266
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 584	2 437	557	500
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	25 765	32 359	5 558	6 645
XIII. Kapitał własny	108 491	105 118	23 404	21 586
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	268	255
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,23	0,27	0,05	0,06
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,23	0,27	0,05	0,06
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,36	4,23	0,94	0,87
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,36	4,23	0,94	0,87
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,10	0,04	0,02
Wartość księgowa (zł/EUR)	108 491 397	105 117 667	23 403 960	21 585 623
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 051	24 875 051
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,36	4,23	0,94	0,87

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	30.06.2023 rok	2022 rok	30.06.2023 rok	2022 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	80 189	172 755	17 383	36 848
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 027	12 896	873	2 751
III. Zysk (strata) brutto	4 289	12 129	930	2 587
IV. Zysk (strata) netto	3 374	9 548	731	2 037
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 389	18 817	1 385	4 014
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 735	- 6 534	-593	- 1 394
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 378	- 11 905	-299	- 2 539
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 276	378	493	81
IX. Aktywa, razem	138 681	143 043	31 162	30 500
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 447	35 208	7 291	7 507
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 613	2 642	587	563
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	29 834	32 566	6 704	6 944
XIII. Kapitał własny	106 234	107 835	23 871	22 993
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	280	265
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,38	0,07	0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,38	0,07	0,08
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,27	4,34	0,96	0,92
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,27	4,34	0,96	0,92
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,04	0,04
Wartość księgową (zł/EUR)	106 234 263	107 834 865	23 871 259	22 992 999
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	4,27	4,34	0,96	0,92

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

	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2022
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	54 913	54 044	53 503	54 841
1. Wartości niematerialne	551	482	216	273
2. Rzeczowe aktywa trwałe	50 092	49 103	48 826	49 873
3. Należności finansowe długoterminowe	1 869	1 932	2 121	2 058
4. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 401	2 527	2 340	2 637
II. Aktywa obrotowe	82 684	84 637	86 999	88 202
1. Zapasy	39 160	39 158	46 640	41 506
2. Należności krótkoterminowe	36 541	38 901	36 064	44 374
2.1. Od jednostek powiązanych	-	8	11	246
2.2. Od pozostałych jednostek	36 541	38 893	36 053	44 128
3. Należności z tytułu podatków	1 262	1 775	2 513	564
4. Należności finansowe krótkoterminowe	252	251	251	251
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 874	3 540	775	1 087
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	595	1 012	756	420
A k t y w a r a z e m	137 597	138 681	140 502	143 043
PASYWA				
I. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	108 491	106 234	105 118	107 835
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	89 891	89 891	85 318	85 318
4. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725	11 725
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
7. Zysk (strata) netto	5 631	3 374	6 831	9 548
I a. Kapitał mniejszościowy	-	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 105	32 447	35 384	35 208
1. Rezerwy na zobowiązania	757	852	588	743
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	757	852	588	743
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-

2. Zobowiązania długoterminowe	2 583	2 499	2 437	2 528
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 583	2 499	2 437	2 528
3. Zobowiązania krótkoterminowe	25 765	29 096	32 359	31 937
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 781	9 661	10 215	13 918
- Wobec jednostek powiązanych	21	6	-	22
- Wobec pozostałych jednostek	10 760	9 655	10 215	13 896
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	6 828	6 797	13 727	7 892
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	1 994	1 789	2 238	2 575
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 162	10 849	6 179	7 552
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 162	10 849	6 179	7 552
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
P a s y w a r a z e m	137 596	138 681	140 502	143 043

Wartość księgowa	108 491 397	106 234 263	105 117 667	107 834 865
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,36	4,27	4,23	4,34
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,36	4,27	4,23	4,34

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2022
1. Należności warunkowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	56	49	-	-
Suma	56	49	-	-

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

	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	40 623	41 328	120 812	122 667
- od jednostek powiązanych	2	59	87	285
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	37 059	37 972	108 986	111 574
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 564	3 356	11 826	11 093
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-27 850	-28 758	83 552	-84 444
- jednostkom powiązanim	-1	-30	-53	-174
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-25 022	-26 191	-73 386	-75 549
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 828	-2 567	-10 166	-8 895
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 773	12 570	37 260	38 223
Koszty sprzedaży	-7 648	-7 522	-22 875	-22 083
Koszty ogólnego zarządu	-2 327	-2 313	-7 445	-7 196
Zysk (strata) na sprzedaży	2 798	2 735	6 940	8 944
Pozostałe przychody operacyjne	316	179	747	845
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	123	92	222	337
Inne przychody operacyjne	193	87	525	508
Pozostałe koszty operacyjne	-	-194	-545	-700
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-20	-92	-180
Inne koszty operacyjne	-	-174	-453	-520
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 114	2 720	7 142	9 089
Przychody finansowe	41	76	466	212
Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-	-
Odsetki,	-	-	-	5
Inne	41	76	466	207
Koszty finansowe	-89	-194	-252	-549
Odsetki,	-89	-193	-252	-511
Strata ze zbycia inwestycji	-	-1	-	-1
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-37
Inne	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 066	2 603	7 356	8 753
Zysk (strata) brutto	3 066	2 603	-1 725	8 753
Podatek dochodowy	-809	-600	-1 725	-1 922
a) część bieżąca	-683	-735	-1 488	-2 277

b) część odroczonej	-126	135	-237	355
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 257	2 003	5 631	6 831
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 257	2 003	5 631	6 831

	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	2 257	2 003	5 631	6 831
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-	-
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-	-
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	2 257	2 003	5 631	6 831
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	0,08	0,23	0,27

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 012	37 121	105 532	108 685
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 047	851	3 454	2 889
Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 340	1 627	6 101	4 632
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 224	1 729	5 725	6 461
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 623	41 328	120 812	122 667
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
Sprzedaż w Polsce	21 421	18 999	60 713	53 360
Sprzedaż zagranicą	19 202	22 329	60 099	69 307
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 623	41 328	120 812	122 667

5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto	3 066	2 603	7 356	8 753
II. Korekty razem	6 193	-927	8 292	1 190
Zapłacony podatek dochodowy	-442	-506	-3 134	-1 630
Amortyzacja	1 627	1 593	4 901	4 793
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	384	17	206	80
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89	192	252	506
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-123	-91	-222	-300
Zmiana stanu rezerw	-95	-194	14	-235
Zmiana stanu zapasów	-1	93	2 346	-6 604
Zmiana stanu należności	4 118	-2 877	9 457	7 069
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	220	512	-5 353	- 2 209
Zmiana stanu pozostałych aktywów	416	334	-175	-280
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	9 259	1 676	15 648	9 943
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	123	130	222	586
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	123	21	222	477
Zbycie aktywów finansowych	-	109	-	109
II. Wydatki	-2 571	-1 644	-5 404	-4 649
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 571	-1 644	-5 404	-4 649
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 448	-1 514	-5 182	-4 063
C. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	93	63	189	131
Kredyty i pożyczki	30	-	-	-
Odsetki	-	-	-	5
Inne wpływy finansowe	63	63	189	126
II. Wydatki	-5 187	-388	-6 662	-5 875
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-4 975	-	-4 975	-2 488
Splaty kredytów i pożyczek	-	-86	-1 064	-2 568

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-123	-110	-370	-308
Odsetki	-89	-192	-252	-511
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-5 094	-325	-6 472	- 5 744
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 718	-163	3 994	136
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	1 334	-180	3 788	56
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 540	955	1 086	719
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	4 874	775	4 874	775
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-384	-17	-206	-80

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

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

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

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2023 d 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	106 234	102 860	100 774	100 774
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244	1 244
3. Akcje (udziały) własne	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	101 616	97 043	90 422	90 422
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	4 573	6 621	6 621
a) zwiększenia (z tytułu)	-	4 573	6 621	6 621
- podziału zysku	-	4 573	6 621	6 621
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	101 616	101 616	97 043	97 043
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 374	9 548	9 108	9 108
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 374	9 548	9 108	9 108
a) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	4 975	2 487	2 487
b) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	4 573	6 621	6 621
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 374	-	-	-
8. Wynik netto	2 257	5 631	6 831	9 548
a) zysk netto	2 257	5 631	6 831	9 548
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	108 491	108 491	105 118	107 835
Kapitał własny akcjonariuszy spółki dominującej	108 491	108 491	105 118	107 835
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	108 491	108 491	105 118	102 860

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	3 kwartały 2023 od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2023 od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	118 193	120 398	25 822	25 682
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 211	9 616	1 575	2 051
III. Zysk (strata) brutto	7 424	9 569	1 622	2 041
IV. Zysk (strata) netto	5 678	7 551	1 241	1 611
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 615	9 486	3 411	2 024
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 182	-3 814	-1 132	-814
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 472	-5 744	-1 414	-1 225
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 961	-71	865	-15
IX. Aktywa, razem	137 603	140 584	29 684	28 869
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 630	34 979	6 176	7 183
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 584	2 437	557	500
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	25 289	31 954	5 455	6 562
XIII. Kapitał własny	108 974	105 605	23 508	21 686
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	268	255
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,23	0,30	0,05	0,06
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,23	0,30	0,05	0,06
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,38	4,25	0,95	0,87
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,38	4,25	0,95	0,87
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,10	0,04	0,02
Wartość księgową	108 973 790	105 604 675	23 508 023	21 685 629
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	4,38	4,25	0,95	0,87

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	30.06.2023	2022 rok	30.06.2023	2022 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	78 891	169 087	17 102	36 066
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 454	13 353	966	2 848
III. Zysk (strata) brutto	4 716	12 875	1 022	2 746
IV. Zysk (strata) netto	3 727	10 217	808	2 179
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 210	18 507	1 346	3 948
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 735	- 6 278	-593	- 1 339
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 378	- 11 905	-299	- 2 539
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 097	324	455	69
IX. Aktywa, razem	138 757	142 927	31 179	30 475
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 734	34 656	7 131	7 389
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 613	2 642	587	563
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	29 121	32 014	6 544	6 826
XIII. Kapitał własny	107 023	108 271	24 048	23 086
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	280	265
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,36	0,41	0,08	0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,36	0,41	0,08	0,09
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,30	4,35	0,97	0,93
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,30	4,35	0,97	0,93
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,04	0,04
Wartość księgowa	107 022 884	108 270 612	24 048 465	23 085 911
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,30	4,35	0,97	0,93

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

	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2022
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	54 705	53 786	53 313	54 665
1. Wartości niematerialne, w tym:	550	482	215	273
2. Rzeczowe aktywa trwałe	50 114	49 126	48 858	49 905
3. Należności finansowe długoterminowe	1 870	1 932	2 121	2 058
4. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	6	-
5. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 171	2 246	2 113	2 429
II. Aktywa obrotowe	82 898	84 971	87 271	88 262
1. Zapasy	39 089	39 010	46 472	41 394
2. Należności krótkoterminowe	37 043	39 829	39 991	44 771
2.1. Od jednostek powiązanych	1 641	2 235	2 250	2 919
2.2. Od pozostałych jednostek	35 402	37 594	34 741	41 852
3. Należności z tytułu podatków	1 263	1 692	2 364	522
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	251	251	251
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 657	3 177	438	903
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	595	1 012	755	420
A k t y w a r a z e m	137 603	138 357	140 584	142 927
PASYWA				
I. Kapitał własny	108 974	107 023	105 605	108 271
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	90 327	90 327	85 085	85 085
4. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725	11 725
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
7. Zysk (strata) netto	5 678	3 727	7 551	10 217
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 629	31 734	34 979	34 656
1. Rezerwy na zobowiązania	757	852	588	743
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	757	852	588	743
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-

2. Zobowiązania długoterminowe	2 583	2 499	2 437	2 528
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 583	2 499	2 437	2 528
3. Zobowiązania krótkoterminowe	25 289	28 383	31 954	31 385
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 324	8 951	9 813	13 370
- Wobec jednostek powiązanych	21	6	-	22
- Wobec pozostałych jednostek	10 303	8 945	9 813	13 348
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	6 828	6 797	13 727	7 892
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	1 976	1 785	2 235	2 571
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 161	10 850	6 180	7 552
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 161	10 850	6 180	7 552
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
P a s y w a r a z e m	137 603	138 757	140 584	142 927

Wartość księgowa	108 973 790	107 022 884	105 604 675	108 270 612
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,38	4,30	4,25	4,35
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,38	4,30	4,25	4,35

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2022
1. Należności warunkowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	56	49	-	-
Suma	-	-	-	-

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

	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	39 303	40 560	118 193	120 398
- od jednostek powiązanych	913	824	2 242	2 076
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	35 739	37 204	106 367	109 306
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 564	3 356	11 826	11 092
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-27 128	-28 183	-82 018	-82 831
- jednostkom powiązanym	-911	-518	-1 734	-1 440
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-24 300	-25 617	-71 852	-73 936
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 828	-2 566	-10 166	-8 895
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 175	12 377	36 175	37 567
Koszty sprzedaży	-7 297	-7 091	-21 720	-21 020
Koszty ogólnego zarządu	-2 310	-2 290	-7 391	-7 110
Zysk (strata) na sprzedaży	2 568	2 996	7 065	9 437
Pozostałe przychody operacyjne	188	179	615	799
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	123	92	222	337
Inne przychody operacyjne	65	87	393	462
Pozostałe koszty operacyjne	-	-148	-469	-620
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-1	-90	137
Inne koszty operacyjne	-	-147	-379	483
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 756	3 027	7 211	9 616
Przychody finansowe	42	76	466	501
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	289
- od jednostek powiązanych	-	-	-	289
Odsetki,	-	-	-	5
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
Inne	42	76	466	207
Koszty finansowe	-89	-194	-252	-548
Odsetki	-89	-193	-252	-511
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-1	-	-37
Inne	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 709	2 909	7 724	9 569

Zysk (strata) brutto	2 709	2 909	7 724	9 569
Podatek dochodowy	-758	-649	-1 746	-2 018
a) część bieżąca	-683	-735	-1 488	-2 277
b) część odroczone	-75	86	-258	259
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 951	2 260	5 678	7 551
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 951	2 260	5 678	7 551

	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	1 951	2 260	5 678	7 551
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-	-
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-	-374
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	1 951	2 260	5 678	7 178
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,09	0,23	0,29

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 774	36 375	103 242	106 822
Przychody netto ze sprzedaży usług	964	829	3 125	2 484
Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 340	1 628	6 101	5 096
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 225	1 728	5 725	5 996
Przychody ze sprzedaży w sumie:	39 303	40 560	118 193	120 398
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
Sprzedaż w Polsce	20 101	18 231	58 094	51 091
Sprzedaż zagranicą	19 202	22 329	60 099	69 307
Przychody ze sprzedaży w sumie:	39 303	40 560	118 193	120 398

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (jednostkowe)

PRZEPIYWY PIENIĘŻNE	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto	2 709	2 909	7 424	9 569
II. Korekty razem	6 696	-1 058	8 191	-83
Zapłacony podatek dochodowy	-442	-505	-3 134	-1 630
Amortyzacja	1 627	1 589	4 911	4 782
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	384	17	206	80
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89	192	252	217
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-123	-92	-222	-300
Zmiana stanu rezerw	-95	-147	14	-140
Zmiana stanu zapasów	-79	78	2 305	-6 801
Zmiana stanu należności	3 290	-2 003	7 247	5 017
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 629	-522	-3 213	-1 028
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	416	334	-175	-280
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	9 405	1 851	15 615	9 486
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	123	130	222	875
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	123	21	222	477
Z aktywów finansowych, w tym:	-	109	-	398
w jednostkach powiązanych - dywidenda	-	-	-	289
w jednostkach pozostałych – aktywa finansowe	-	109	-	109
II. Wydatki	-2 571	-1 684	-5 404	-4 689
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 571	-1 684	-5 404	-4 689
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 448	-1 554	-5 182	-3 814
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	94	63	189	131
Kredyty i pożyczki	31	-	-	-
Odsetki	-	-	-	5
Inne wpływy finansowe	63	63	189	126
II. Wydatki	-5 187	-388	-6 661	-5 875
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-4 975	-	-4 975	-2 488

Splaty kredytów i pożyczek	-	-86	-1 064	-2 568
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-123	-110	-370	-308
Odsetki	-89	-192	-252	-511
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	5 093	-325	-6 472	-5 744
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 864	-28	3 961	-72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	1 480	-46	3 754	-152
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 177	483	2 786	589
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	4 657	437	4 657	437
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-384	-17	-206	-80

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

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

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

6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (jednostkowe)

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	3 kwartał 2023 od 2023-07-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2023 od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	107 023	108 271	100 914	100 914
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 244	1 244	1 244	1 244
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	102 052	96 810	90 385	90 385
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	5 242	6 424	6 424
a) zwiększenia (z tytułu)	-	5 242	6 424	6 424
- podziału zysku	-	5 242	6 424	6 424
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	102 052	102 052	96 810	96 810
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	373	373
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-373	-373
a) z tytułu wypłaty dywidendy z sp. zależnej	-	-	-289	-289
b) z tytułu wyceny sp. zależnej	-	-	-84	-84
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 727	10 217	8 912	8 912
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 727	10 217	8 912	8 912
a) zwiększenia	-	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	4 975	2 488	2 488
c) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	5 242	6 424	6 424
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 727	-	-	-
6. Wynik netto	1 951	5 678	7 551	10 217
a) zysk netto	1 951	5 678	7 551	10 217
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	108 974	108 974	105 605	108 271
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	108 974	108 974	105 605	103 296

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ LENA LIGHTING

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki dominującej: Lena Lighting S.A.

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

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

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

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

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

Skład organów Spółki:

W skład Zarządu spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 30 września 2023 roku wchodził:

Włodzimierz Lesiński – Prezes Zarządu,

Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 30 września 2023 roku wchodził:

Andrzej Marian Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Jakub Byliński - Członek Rady Nadzorczej,

Wiktor Andraszak - Członek Rady Nadzorczej,

Jacek Tomaszewski - Członek Rady Nadzorczej,

Łukasz Tomkiewicz - Członek Rady Nadzorczej.

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

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

W skład Komitetu Audytu spółki dominującej na dzień 30.09.2023 roku wchodził:

Jakub Byliński – Przewodniczący Komitetu Audytu,

Wiktor Andraszak – Członek Komitetu Audytu,

Jacek Tomaszewski - Członek Komitetu Audytu.

Struktura Grupy Kapitałowej Lena Lighting S.A.

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

Dane jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem:

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

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

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

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

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

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

Skrócone skonsolidowane rozszerzone kwartalne sprawozdanie finansowe zawiera:

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

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 2022 r.

Niniejsze kwartalne skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez spółkę działalność w zakresie stosowanych przez spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między Standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami zatwierdzonymi przez MSSF.

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

NOWE LUB ZMIENIONE REGULACJE MSSF/MSR ORAZ INTERPRETACJE KIMSF

Sporządzając skrócone sprawozdanie finansowe kwartalne jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

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

3. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich. Przy prezentacji kwot w sprawozdaniu zastosowano zaokrąglenia do tysiąca złotych. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

4. OKRES OBJĘTY KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres rozpoczynający się w dniu 01.01.2023 r. i kończący się w dniu 30.09.2023 r., dane za analogiczny okres ubiegłego roku (od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.) są porównywalne.

5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

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

- Rok obrotowy Spółki,

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

Wartości niematerialne

Spółka dominująca identyfikuje wartości niematerialne o określonym i nieokreślonym czasie używania. Wartości niematerialne o określonym okresie używania amortyzowane są według ustalonego planu przy zastosowaniu metody liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie używania nie są amortyzowane, przeprowadzany jest na nich raz do roku test utraty wartości.

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Amortyzacja środków trwałych

Lena Lighting S.A. i spółki z Grupy stosują następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych:

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

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową uwzględniającą ekonomiczną użyteczność nie wcześniej niż po przyjęciu składnika majątkowego do używania. W uzasadnionych przypadkach (kiedy korzyści, jakie dane aktywo przynosi, nie rozkładają się równomiernie w czasie), stosuje się inną odpowiednią metodę amortyzacji (np. degresywną, naturalną, progresywną lub inną – w każdym przypadku uzasadnioną rozkładem użyteczności danego aktywa). Stawkę lub okres użytkowania i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia aktywa do użytkowania i później raz do roku weryfikuje. Amortyzacja jest naliczana miesięcznie. Składniki majątku o wartości jednostkowej poniżej 5 000 zł są bezpośrednio odpisywane w koszty w momencie ich przekazania do użytku. Środki

trwale w przedziale pomiędzy 5 000 zł a 10 000zł są zaliczane do środków trwałych i w 100% amortyzowane.

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

Grupa posiada w użytkowaniu w 100% zamortyzowane środki trwałe.

Utrata wartości

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

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

Trwała utrata wartości

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

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

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

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

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

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

Inwestycje w nieruchomości

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

Należności finansowe

Należność to uprawnienie do otrzymania w określonym terminie świadczenia pieniężnego lub rzeczowego od dłużnika. Należności są kategorią wyłącznie pieniężną i oznaczają wszelkie przewidywane przychody środków pieniężnych, stanowią aktywa podmiotu gospodarczego. Do kategorii należności finansowych zalicza się m.in. leasing finansowy, gdy podmiot staje się leasingodawcą. Zgodnie z MSSF 16 „Leasing” umowa leasingowa jest umową, na mocy której w zamian za opłatę lub serię opłat leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres.

Spółka dominująca posiada nieruchomości - biurowiec w Warszawie przy ul. Emaliowej 28 – nieruchomość na podstawie podpisanej w dniu 21.04.2022 r. przedwstępnej umowy sprzedaży przekazana została do użytkowania. Wymieniona nieruchomość położona jest w Warszawie i była poprzednio własnością jednej ze spółek w Grupie (była wykorzystywana na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej). Obecnie jest własnością Spółki dominującej i historycznie była zakwalifikowana jako rzeczowe aktywo trwale, następnie jako aktywo trwale przeznaczone do sprzedaży, a obecnie jako należności finansowe z podziałem na krótko i długoterminowe. W stosunku do powyżej opisanej nieruchomości w związku z wadą prawną, polegającą na usytuowaniu budynku na granicy działek i koniecznością nabycia od Miasta Stołecznego Warszawa części gruntu pod tą nieruchomością jej zbycie jest utrudnione. Spółka dominująca aktywnie prowadzi działania w celu usunięcia tej wady jednakże zważywszy, że nie ma wpływu na czas postępowania oraz decyzję drugiej strony nie jest w stanie określić kiedy zakończy to działanie.

Należności finansowe długoterminowe z tytułu wynajmu nieruchomości wynoszą 1 870 tys. złotych

Należności finansowe krótkoterminowe z tytułu wynajmu nieruchomości wynoszą 251 tys. złotych

Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Zobowiązania Spółki dominującej wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy/wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej 902 tys. zł (w 30.06.2023 r.: 783 tys. zł).

Aktywa i zobowiązania finansowe

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

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

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

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

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

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

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

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

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

Grupa klasyfikuje zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Wycena należności na dzień bilansowy

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

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

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

Aktualizacja wyceny – odpisy aktualizujące należności

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

Zapasy

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają koszty działalności podstawowej. W przypadku ustania przyczyny

dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro kosztów działalności podstawowej.

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

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

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

Środki pieniężne

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

Wycena na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

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

Inwestycje w papiery wartościowe

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

Kapitał podstawowy

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

Kapitał zapasowy

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

Zysk (strata) z lat ubiegłych

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

Zysk (strata) netto

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

Rezerwy

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

Świadczenia pracownicze

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

Zobowiązania długoterminowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Instrumenty kapitałowe wyemitowane

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

Instrumenty pochodne

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty operacyjne

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

Koszty finansowe

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

Waluty obce

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

wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

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

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

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

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

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

Leasing

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

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

Na dzień 30.09.2023 r. Spółka dominująca posiada w leasingu 3 samochody Skoda Scala. Wysokość rat leasingowych może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości stopy procentowej WIBOR 1M w odniesieniu do poziomu tej stopy, przyjętej do kalkulacji umowy leasingu.

Zgodnie z MSSF 16 Spółka dominująca kwalifikuje samochody wynajmowane na okres 48 miesięcy tak jak leasing i wykazuje je w odpowiednich pozycjach bilansowych. Od 2019 r. Spółka dominująca ma zawartą umowę na najem długoterminowy i na dzień bilansowy wynajmuje w ten sposób 34 samochody.

Zobowiązania Spółki dominującej wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy, wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej na dzień 30.09.2023 r. 902 tys. zł (30.06.2023 r: 783 tys. zł).

Walutowe instrumenty pochodne

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

Spółka dominująca i spółki z Grupy nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

Ujmowanie wartości udziałów w Spółce zależnej

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

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

Na dzień 30 września 2023 r. rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	8	139	147
2. pozostałe	7	-	7
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	139	154

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	529	45	574
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	142	49	191
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	22	-	22
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	140	-18	122
5. aktualizacja aktywów	1 070	-93	977
6. inne	639	29	668

Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 542	12	2 554
--	--------------	-----------	--------------

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w trzecim kwartale 2023 roku (sprawozdanie skonsolidowane) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. aktualizacja wartości należności	-1 021	98	-923
2. aktualizacja wartości zapasów	-4 100	-	-4 100
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-5 121	98	-5 023

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 30.09.2023 r. (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	114	-	114
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	738	-95	643
Razem rezerwy	852	-95	757

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	8	139	147
2. pozostałe	7	-	7
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	139	154

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	292	72	364
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	142	49	191
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	22	-	22
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	140	-18	122
5. aktualizacja aktywów	1 026	-68	958
6. inne	639	29	668
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 261	64	2 325

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w trzecim kwartale 2023 roku (sprawozdanie jednostkowe) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. aktualizacja wartości należności	-739	-35	-774
2. aktualizacja wartości zapasów	-4 100	-	-4 100
3. aktualizacja wartości udziałów	-6	-	-6
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-4 845	-35	-4 880

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 30.09.2023 r. (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2023	Zmiany	Stan na 30.09.2023
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	114	-	114
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	738	-95	643
Razem rezerwy	852	-95	757

Dla celów przedstawienia wybranych danych finansowych, poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone zostały na EURO według średniego kursu ogłoszonego na dzień bilansowy (30 września 2023 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,6356. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca tj. od stycznia do września 2023 roku odpowiednio: 4,7089; 4,717; 4,6755; 4,5889; 4,5376; 4,4503; 4,4135; 4,4684; 4,6356 dla okresu sprawozdawczego za 3 kwartały 2023 roku kurs wynosi: 4,5773.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-wrzesień	Kurs na ostatni dzień okresu 30 września
2023 rok	4,5773	4,6356
2022 rok	4,6880	4,8698

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-grudzień	Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia
2022 rok	4,6883	4,6899

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

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

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

Spółka dominująca w trzecim kwartale 2023 roku nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Poczynione inwestycje w trzecim kwartale o wartości w sumie: 2 586 tys. zł w park maszynowy, narzędzia do produkcji, instalacja fotowoltaiczna, środki transportu itd. Spółka zbyła za kwotę 113 tys. zł. w trzecim kwartale używane środki transportu.

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

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

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

Sprzedaż w branży oświetleniowej cechuje się dość wyraźną sezonowością, co pokazują historyczne wyniki Grupy Lena Lighting. I półrocze należy do słabszych, gdyż w tym okresie nie przypada szczyt sezonu dla którejkolwiek z grup produktowych znajdujących się w portfelu Grupy. Najniższe wyniki Grupa osiąga w II kwartale. Wyższe przychody Grupa uzyskuje w II półroczu, a wzrost sprzedaży odnotowuje się zwykle na III i początek IV kwartału roku, co jest wynikiem oddawania do końca roku inwestycji budowlanych i koniecznością ich wykończenia.

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

W dniu 20.06.2023 roku ZWZA podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za rok 2022 w wysokości 0,20 zł na 1 akcję. Data wypłaty dywidendy to 11 lipca 2023 r. Kwota wypłaconej dywidendy to: 4 975 010,00 złotych (cztery miliony dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy dziesięć złotych 00/100 groszy).

Spółka dominująca nie posiada akcji uprzywilejowanych.

Spółka dominująca nie ujawnia w sprawozdaniach skutków podatkowych wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy, która została zadeklarowana lub przekazana przed zatwierdzeniem sprawozdań. Kwota dywidendy przed potrąceniem podatku przekazywana jest na konto KDPW, i to ta instytucja dokonuje rozliczenia z akcjonariuszami w zakresie zarówno wypłaty należnej dywidendy jak i rozliczeń podatkowych z tym związanych. W sprawozdaniach Grupy wykazywana jest wartość kapitałów własnych pomniejszonych o zadeklarowaną wartość dywidendy na rzecz akcjonariuszy.

12. Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w trzecim kwartale kończącym się 30.09.2023 r.

Czynnikiem mającym wpływ na wynik były rosnące koszty pracy, wyższe ceny surowców, materiałów i komponentów do produkcji oraz kursy walut EURO i USD. Pandemia COVID-19 oraz konflikt zbrojny na Ukrainie w chwili obecnej nie miały wpływu na wynik osiągnięty przez Grupę Lena Lighting.

Przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2023 roku były niższe niż w porównywalnym okresie 2022 roku i wynikały z niższej sprzedaży na rynkach zagranicznych.

W branży oświetleniowej drugie półrocze roku jest okresem wyższej sprzedaży ze względu na sezonowość. Osiągnięty wynik narastająco za trzy pierwsze kwartały 2023 roku nie był obciążony wpływem zdarzeń nietypowych czy jednorazowych. W prezentowanym okresie 2023 roku nie wystąpiły inne czynniki czy też zdarzenia nietypowe, które miałyby wpływ na osiągnięty wynik w prezentowanym okresie.

13. Ważniejsze wydarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

14. Realizacja wcześniej publikowanej prognozy wyników na dany rok

Spółka dominująca nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023.

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

- stan na dzień 16.11.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Włodzimierz Lesiński	14 855 339	742 766,95	59,72%	14 855 339	59,72%

Robert Gubała	1 242 750	62 137,50	5,00%	1 242 750	5,00%
Nationale Nederlanden OFE	2 486 954	124 347,70	9,99%	2 486 954	9,99%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	1 323 945	66 197,25	5,32%	1 323 945	5,32%
Pozostali Akcjonariusze	4 966 062	248 303,10	19,97%	4 966 062	19,97%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,05 złotych

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

Wyszczególnienie posiadanych akcji Spółki Lena Lighting SA	16.11.2023	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022
Zarząd	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Włodzimierz Lesiński - Prezes Zarządu	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-
Andrzej Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jacek Tomaszewski – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Lukasz Tomkiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

17. Postępowania toczące się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej wg stanu na dzień 30.09.2023 r.

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

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

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

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

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z sytuacji finansowej dotyczące jednostek powiązanych i innych powiązanych w tys. zł.	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022
Należności krótkoterminowe od jednostek zależnych Luxmat Investment	1 641	2 227	2 673
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	8	246
Zobowiązania długoterminowe wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych z tytułu dostaw i usług Luxmat Investment	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	21	6	22

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczące jednostek powiązanych w tys. zł.	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek zależnych Luxmat Investment	2 155	1 244	3 181
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek powiązanych	87	85	288
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	-	201
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów jednostkom zależnym Luxmat Investment	-1 681	-770	-2 148
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów innym jednostkom powiązanym	-53	-52	-161
Wartość sprzedanych środków trwałych	-	-	-131

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

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

Spółka Lena Lighting S.A. udzieliła poręczenia za zobowiązania strony trzeciej tj. swojej Spółki zależnej Luxmat Investment na rzecz jej trzech kontrahentów z tytułu wykonanych przez Spółkę zależną prac polegających na modernizacji oświetlenia. Wartość udzielonych poręczeń w sumie to 56 tys. zł. (gwarancja na kwotę 40,2 tys. zł do dnia 14.03.2025r., gwarancja na 8,4 tys. zł do dnia 01.03.2028r. i gwarancja na 7 tys. zł do dnia 13.04.2028r.).

Spółka Lena Lighting S.A. oraz Spółka zależna Luxmat Investment Sp. z o.o. nie otrzymały żadnych poręczeń i gwarancji.

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

Spółka zawierała i nie wyklucza zawierania w przyszłości kontraktów typu forward w związku ze znaczną ekspozycją na ryzyko walutowe. Na dzień 30 września 2023 roku wartość godziwa wszystkich walutowych instrumentów pochodnych posiadanych przez Spółkę wynosiła -239 tys. złotych.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. zawarła w dniu 07.06.2023 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości w sumie 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności na okres do 30.06.2024 roku. Umowa została zawarta z Santander Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Grupy na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwoty w sumie: 10 000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 24.08.2022 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 500 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Grupy. Okres udostępnienia kredytu określony jest do 30.06.2024 roku. Umowa została zawarta z BNP Paribas Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Grupy na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwot wyżej określonych. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub

w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Na dzień bilansowy Grupa korzystała z finansowania zewnętrznego opisanego powyżej w kwocie 5 515 tys. złotych.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała 19.05.2020 r. z PFR umowę o subwencję finansową w wysokości 3 500 tys. zł na okres 12 miesięcy, która podlega w 25% zwrotowi, a w pozostałych 75% może być bezzwrotna w zależności od spełnienia warunków przez Spółkę wynikających z umowy tj. 25% - za kontynuowanie działalności, do 25% uzależnione jest od wysokości skumulowanej straty gotówkowej oraz do 25% uzależnione jest od utrzymania średniej liczby pracowników w okresie 12 miesięcy. Subwencja w części zwrotnej podlega równym splatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocentowana. Spółka dominująca rozliczyła subwencję zgodnie z zawartą umową. W związku z spełnieniem dwóch warunków tj. kontynuacji działalności i utrzymania średniej liczby pracowników Spółka dominująca wniosła o umorzenie 50% wartości przyznanej subwencji tj. 1 750 tys. zł. Spółka na dzień 30.09.2023 r. nie otrzymała decyzji od PFR o umorzeniu częściowym subwencji, nie otrzymała również terminarza spłaty pozostałej części.

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

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

Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki Grupy w czwartym kwartale są m.in. koszty implementacji nowych technologii do wytwarzanych produktów, nakłady marketingowe na promocję lamp oświetleniowych i marki Lena Lighting. W związku sprzedażą realizowaną w ponad 50% na rynkach zagranicznych i częściowymi zakupami magazynowi w walucie innej niż PLN oraz z dokonywaną wyceną należności i zobowiązań, wynik finansowy może podlegać wahaniom wynikającym z wahań kursów EUR i USD w stosunku do złotych.

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

Zarząd Grupy kapitałowej Lena Lighting w 2023 roku podejmował będzie wszelkie czynności w celu zniwelowania ewentualnych negatywnych skutków ograniczeń jakie mogą dodatkowo wystąpić w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie i trwającą pandemią wirusa COVID-19 na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Komentarz Zarządu do wyników

Narastająco w trzech kwartałach 2023 roku Spółka Lena Lighting S.A. osiągnęła o 1,83% niższe przychody ze sprzedaży niż w analogicznym okresie 2022 roku (sprzedaż skonsolidowana GK spadła o 1,51%). Spadek sprzedaży dotyczył głównie rynków zagranicznych (13,29 % spadku r/r). Spółka i GK wykazały niższą rentowność sprzedaży brutto w 2023 roku, wynikało to m.in. rosnących cen komponentów do produkcji lamp oświetleniowych, wzrostu kosztów pracy oraz inny asortyment sprzedażowy. W związku z powyższym wynik (zysk netto) za trzy kwartały 2023 roku jest niższy o 24,81% jednostkowy, a skonsolidowany o 17,56% niż osiągnięty wynik narastająco w trzech kwartałach 2022 roku.

W 2023 roku nastąpił spadek sprzedaży lamp dezynfekujących UV-C, których odbiorcami w głównej mierze byli kontrahenci zagraniczni. Spółka dominująca pomimo tego spadku osiągnęła porównywalny wynik w zakresie przychodów ze sprzedaży jak w ubiegłym roku. Zarząd podjął działania zmierzające do intensyfikacji sprzedaży pozostałych grup produktowych będących w ofercie Spółki poprzez prowadzone działania marketingowe polegające na uczestnictwie w wydarzeniach branżowych, targach wystawienniczych czy organizowanych przez Grupę eventach. W celu ulepszenia oferty produktowej Grupa dokonuje ciągłego przeglądu i udoskonalenia swoich lamp i systemów oświetleniowych oraz dokonuje implementacji nowych technologii w istniejących produktach i rozwiązaniach oświetleniowych.

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

22. Inne istotne informacje

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

Inne istotne informacje nie wystąpiły.

Środa Wlkp., dnia 16.11.2023 r.

Podpisy:

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński

Tomasz Wenclawek