

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie dokonano korekty błędów podstawowych powstałych w latach poprzednich.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

W okresie od dnia bilansowego do dnia podpisania skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia wpływające na sytuację finansową Spółki.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości do dnia 30 czerwca 2018 r.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania do publikacji nastąpiły zmiany w zakresie MSSF na dzień 31.12.2017r., jednakże 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.

4. Walutowe instrumenty pochodne.

Spółka Lena Lighting SA zarówno w 2017 jak i w 2018 roku nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

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

Na dzień 30 czerwca 2018r. rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kształtowały się następująco:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2017	Zmiany	Stan na 30.06.2018
1. aktualizacja innych papierów wartościowych	13	-2	11
2. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	67	-14	53
3. pozostałe	74	-5	69
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154	-21	133

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2017	Zmiany	Stan na 30.06.2018
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	451	-107	344
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	271	-83	188
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	5	-	5

4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	101	15	116
5. aktualizacja aktywów	964	-62	902
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 792	-237	1 555

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w I półroczu 2018 roku przedstawiały się następująco: dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2017	Zmiany	Stan na 30.06.2018
1. aktualizacja wartości należności	-1 967	-144	-2 111
2. aktualizacja wartości aktywów finansowych	70	-15	55
1. aktualizacja wartości zapasów	-2 978	-267	-3 245
4. aktualizacja wartości udziałów	35	11	46
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-4 840	-415	-5 255

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 30.06.2018r.:

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2017	Zmiany	Stan na 30.06.2018
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	25	-	25
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	510	101	611
Razem rezerwy	535	101	636

6. Wybrane dane finansowe.

Dla celów przedstawienia wybranych danych finansowych, poszczególne pozycje aktywów i pasywów skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały na EURO według średniego kursu ogłoszonego na dzień bilansowy (30 czerwca 2018 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,3616. Poszczególne pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów 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 czerwca 2018 roku odpowiednio: 4,1488; 4,1779; 4,2085; 4,2204; 4,3195; 4,3616; dla okresu sprawozdawczego za I półrocze 2018 roku kurs: 4,2395.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-grudzień	Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia
2017 rok	4,2447	4,1709

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-czerwiec	Kurs na ostatni dzień okresu 30 czerwca
2018 rok	4,2395	4,3616
2017 rok	4,2474	4,2265