



LENA
LIGHTING

RAPORT KWARTALNY
Q 3/2021
ZA 3 KWARTAŁ 2021 ROKU

ŚRODA WIELKOPOLSKA, 10 LISTOPADA 2021 r.

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1

Raport kwartalny Q 3/2021

(zgodnie z § 60 ust 1. pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 3 kwartał roku obrotowego 2021, obejmujący okres od 2021-07-01 do 2021-09-30
zawierający skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe według MSR / MSSF
w walucie: zł

Data przekazania: 10 listopada 2021 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

I. DANE FINANSOWE

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	3 kwartały 2021 od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2021 od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 od 01.01.2020 do 30.09.2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	100 769	85 230	22 106	19 187
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 867	7 056	1 506	1 588
III. Zysk (strata) brutto	6 837	7 904	1 500	1 779
IV. Zysk (strata) netto	5 487	6 131	1 204	1 380
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 062	8 729	-1 330	1 965
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 758	-4 418	-2 141	-995
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 558	-4 237	342	-954
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-14 262	75	-3 129	17
IX. Aktywa, razem	126 496	112 012	27 304	24 744
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 380	19 205	6 342	4 243
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 394	4 058	517	896
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	26 163	14 512	5 647	3 206
XIII. Kapitał własny	97 116	92 806	20 962	20 502
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	268	275
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)	0,22	0,25	0,05	0,06
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,22	0,25	0,05	0,06
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,90	3,73	0,84	0,82
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,90	3,73	0,84	0,82
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,30	0,30	0,06	0,07
Wartość księgowa	97 116 377	92 806 378	20 962 330	20 501 541
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	3,90	3,73	0,84	0,82

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	30.06.2021	2020 rok	30.06.2021	2020 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	66 380	130 879	14 598	29 252
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 094	14 884	1 120	3 327
III. Zysk (strata) brutto	4 775	15 938	1 050	3 562
IV. Zysk (strata) netto	3 851	12 417	847	2 775
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-746	18 179	-164	4 063
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 793	-5 698	-1 274	-1 274
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 974	-4 365	-1 534	-976
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-13 513	8 116	-2 972	1 814
IX. Aktywa, razem	114 521	128 468	25 332	27 838
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 040	29 340	4 212	6 358
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 004	3 001	443	650
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	16 207	25 710	3 585	5 571
XIII. Kapitał własny	95 481	99 128	21 120	21 480
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	275	270
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,53	0,50	0,12	0,11
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,53	0,50	0,12	0,11
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	3,84	3,99	0,85	0,86
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	3,84	3,99	0,85	0,86
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,30	0,30	0,07	0,07

Wartość księgową	95 480 792	99 127 891	21 120 331	21 480 431
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	3,84	3,99	0,85	0,86

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

	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 31.12.2020
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	53 368	50 805	48 249	48 227
1. Wartości niematerialne, w tym:	287	319	419	385
- wartość firmy	-	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	48 754	46 199	43 390	43 307
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6	6	-	42
5. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	2 559	2 590	2 682	2 651
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 762	1 691	1 758	1 842
II. Aktywa obrotowe	73 128	63 716	63 763	80 241
1. Zapasy	36 125	33 407	26 579	32 255
2. Należności krótkoterminowe	33 746	28 263	29 209	33 007
2.1. Od jednostek powiązanych	1 564	1 057	955	1 554
2.2. Od pozostałych jednostek	32 182	25 507	28 254	29 105
3. Należności z tytułu podatków	2 132	1 699	894	2 348
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe	143	138	106	118
4.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
4.2. w pozostałych jednostkach	143	138	106	118
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314	1 71	6 528	14 586
6. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	668	837	447	275
A k t y w a r a z e m	126 496	114 521	112 012	128 468
PASYWA				
I. Kapitał własny	97 116	95 481	92 806	99 128
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	78 660	78 661	73 706	73 706
5. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725	11 725
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	36
8. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
9. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
10. Zysk (strata) netto	5 487	3 851	6 131	12 417

11. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 380	19 040	19 206	29 340
1. Rezerwy na zobowiązania	823	829	635	629
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	823	829	635	629
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 394	2 004	4 058	3 001
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 394	2 004	4 058	3 001
3. Zobowiązania krótkoterminowe	26 163	16 207	14 513	25 710
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 158	7 197	8 484	15 239
- Wobec jednostek powiązanych	46	3	4	60
- Wobec pozostałych jednostek	10 112	7 194	8 480	15 179
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	10 834	2 598	-	1 021
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	72	1 403	1 759	3 178
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 099	5 009	4 270	6 272
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	5 099	5 009	4 270	6 272
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
P a s y w a r a z e m	126 496	114 521	112 012	128 468

Wartość księgowa	97 116 377	95 480 792	92 806 378	99 127 891
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,90	3,84	3,73	3,99
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)	3,90	3,84	3,73	3,99

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 31.12.2020
1. Należności warunkowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-	-	-
Suma	-	-	-	-

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

	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartał 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 388	31 876	100 769	85 230
- od jednostek powiązanych	1 077	387	2 501	1 555
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	30 108	28 613	90 097	76 250
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 280	3 263	10 672	8 980
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-23 241	-19 882	-66 342	-54 764
- jednostkom powiązanym	-670	-230	-1 518	-1 031
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-20 071	-17 503	-58 436	-48 277
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-3 170	-2 379	-7 906	-6 487
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11 147	11 994	34 427	30 466
Koszty sprzedaży	-6 935	-6 003	-20 482	-16 891
Koszty ogólnego zarządu	-2 354	-2 028	-6 752	-6 020
Zysk (strata) na sprzedaży	1 858	3 963	7 193	7 555
Pozostałe przychody operacyjne	101	161	157	574
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	87	50	111	69
Dotacje	-	-	-	179
Inne przychody operacyjne	14	111	46	326
Pozostałe koszty operacyjne	-186	-313	-483	-1 073
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-230
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-29	-37	-105	-274
Inne koszty operacyjne	-157	-276	-378	-619
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 773	3 811	6 867	7 056
Przychody finansowe	304	165	26	871
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	157
- od jednostek powiązanych	-	-	-	157
Odsetki, w tym:	-	-	-	23
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	5	2	26	-
Inne	299	163	-	691
Koszty finansowe	-16	-3	-56	-23
Odsetki, w tym:	-16	-3	-22	-13
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-

Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-10
Inne	-	-	-34	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 061	3 973	6 837	7 904
Zysk (strata) brutto	2 061	3 973	6 837	7 904
Podatek dochodowy	-425	-804	-1 350	-1 773
a) część bieżąca	-495	-1 036	-1 270	-1 975
b) część odroczone	70	232	-80	202
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 636	3 169	5 487	6 131
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 636	3 169	5 487	6 131

	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartał 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	1 636	3 169	5 487	6 131
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-36	-176
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-36	-176
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	1 636	3 169	5 451	5 955
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,07	0,13	0,22	0,24

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartał 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 319	27 856	87 779	74 006
Przychody netto ze sprzedaży usług	789	757	2 318	2 244
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 840	1 895	4 850	4 749
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	2 440	1 368	5 822	4 231
Przychody ze sprzedaży w sumie:	34 388	31 876	100 769	85 230
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartał 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
Sprzedaż w Polsce	15 161	16 007	45 434	40 903
Sprzedaż zagranicą	19 227	15 869	55 335	44 327
Przychody ze sprzedaży w sumie:	34 388	31 876	100 769	85 230

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartał 2020 od 2020-07-01 do 2020-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto	2 061	3 973	6 837	7 904
II. Korekty razem	-7 377	-3 799	-12 899	825
Zapłacony podatek dochodowy	-405	-447	-3 251	-1 424
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
Amortyzacja	1 478	1 380	4 373	4 175
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8	14	10	6
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	3	22	-168
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-92	-52	-137	170
Zmiana stanu rezerw	-5	-92	194	95
Zmiana stanu zapasów	-2 717	-492	-3 869	-4 050
Zmiana stanu należności	-8 111	-7 401	-4 141	-3 786
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 283	3 214	-5 706	5 589
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	168	74	-394	218
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	-5 316	174	-6 062	8 729
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	116	49	152	806
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116	49	152	649
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	157
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	157
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	157
- spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-4 081	-2 002	-9 910	-5 524
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 081	-2 002	-9 910	-5 524
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-

- udzielone pożyczki	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 965	-1 953	-9 374	-4 718
C. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	8 673	-	9 374	3 523
Kredyty i pożyczki	8 673	-	9 374	3 500
Odsetki	-	-	-	23
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-140	-100	-7 816	-7 760
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-7 463	-7 463
Splaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-124	-97	-331	-284
Odsetki	-16	-3	-22	-13
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	8 533	-100	1 558	-4 237
D. PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-748	-1 879	-14 262	75
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-756	-1 893	-14 272	69
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 071	8 421	14 586	6 459
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	314	6 528	314	6 528
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	8	14	10	6

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 splatą rat kredytów.

6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2020 od 2020-01-01 do 2020-09-30	Za 2020 rok od 2020-01-01 do 2020-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	95 481	99 128	94 314	94 314
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	95 481	99 128	94 314	94 314
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. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	90 386	85 431	86 772	86 772
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu po korektach	90 386	85 431	86 722	86 772
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	4 955	-1 341	-1 341
a) zwiększenia (z tytułu)	-	4 955	152	152
- podziału zysku	-	4 955	152	152
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-1 493	-1 493
- wypłata dywidendy	-	-	-1 493	-1 493
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	85 431	90 386	85 431	85 431
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	36	176	176
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-36	-176	-140
a) z tytułu : wyceny spółki zależnej	-	-36	-176	-140
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	36
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 851	12 417	6 122	6 122
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 851	12 417	6 122	6 122
a) zwiększenia	-	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	7 462	5 970	5 970
c) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	4 955	152	152
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 851	-	-	-
8. Wynik netto	1 636	5 487	6 131	12 417
a) zysk netto	1 636	5 487	6 131	12 417
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	97 116	97 116	92 806	99 128
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	97 116	97 116	92 806	91 665

II. INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁY 2021 ROKU SPÓŁKI LENA LIGHTING S.A.

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki: 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-2004 r. 3150 Z. , PKD-2007 r. 2740Z).

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

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

Skład organów Spółki:

W skład Zarządu Lena Lighting S.A. na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Lena Lighting S.A. na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

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

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

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

W skład Komitetu Audytu na dzień 30.09.2021 roku wchodził:

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

Struktura Grupy Kapitałowej Lena Lighting S.A.

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

Dane jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem:

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

Spółka kierując się nadrzędną zasadą Międzynarodowych Standardów Rachunkowości tj. istotności, nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy jako jednostka dominująca

2. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Rokiem obrotowym spółki Lena Lighting S.A. jest rok kalendarzowy.

Za sporządzenie raportu kwartalnego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Kwartalny raport oraz sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy kończący miesiąc danego kwartału.

Sprawozdanie finansowe spółki Lena Lighting S.A. 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 kwartalne sprawozdanie finansowe zawiera:

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

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym za 2020 r.

Niniejsze kwartalne skrócone 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 („KIMS”).

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

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

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

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

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

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie, MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, niezatwierdzone 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*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „*Umony ubezpieczeniowe*”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Zarząd Spółki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez spółką zasady (politykę) rachunkowości.

Konsolidacja.

Od 1 kwartału 2012 roku Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na nieistotność danych finansowych spółek zależnych.

3. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

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

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

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

4. OKRES OBJĘTY KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się w dniu 01.07.2021 r. i kończący się w dniu 30.09.2021 r. Dane za analogiczny okres ubiegłego roku (od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.) są porównywalne.

5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Amortyzacja środków trwałych

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

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

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

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

Spółka posiada w używaniu w 100% zamortyzowane środki trwałe.

Utrata wartości

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

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

Trwała utrata wartości

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

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

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

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

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

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

Inwestycje w nieruchomości

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

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do nieruchomości zaliczonych do inwestycji stosuje się zasady stosowane do środków trwałych w zakresie powiększania wartości początkowej o koszty ulepszeń, dokonywania odpisów amortyzacyjnych (z wyłączeniem metod uproszczonych dla środków trwałych o niskiej wartości) oraz aktualizacji wyceny (przeszacowania na podstawie odrębnych przepisów). Stawki amortyzacji stosowane do nieruchomości zaliczonych do inwestycji wynoszą 3,7%.

Gdyby grunty i budynki grupy (poza gruntami i budynkami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia lub włączone do grup do zbycia) zostały wycenione według kosztów historycznych, ich wartość bilansowa przedstawiałaby się następująco w tys. zł.:

	Stan na 30/09/2021	Stan na 30/06/2021
Grunty własne	200	200
Budynki	2 359	2 390

Spółka posiada nieruchomość - biurowiec w Warszawie przy ul. Emaliowej 28 – nieruchomość przeznaczona jest do zbycia (przedtem wykorzystywana była na potrzeby własne Spółki -została nabyta w 2009 r.). Wartość nieruchomości wykazywana w księgach netto wynosi: 2 559 tys. zł. Powyżej wymieniona nieruchomość położona jest w Warszawie i była poprzednio własnością jednej ze spółek w Grupie (była wykorzystywana na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej). Obecnie jest własnością spółki dominującej i historycznie była zakwalifikowana jako nieruchomość inwestycyjna w latach jej zakupu, w kolejnych latach jako rzeczowe aktywo trwałe, obecnie jako nieruchomość inwestycyjna. W stosunku do powyżej opisanej nieruchomości w związku z wadą prawną, polegającą na usytuowaniu budynku na granicy działek i koniecznością nabycia od Miasta Stołecznego Warszawa części gruntu pod tą nieruchomością jej zbycie jest utrudnione. Spółka aktywnie prowadzi działania w celu

usunięcia tej wady jednakże zważywszy, że nie ma wpływu na czas postępowania oraz decyzję drugiej strony nie jest wstanie określić kiedy zakończy to działanie.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

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

Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Zobowiązania Spółki wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy/wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej 769 tys. zł (30.06.2021 r.: 968 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 Spółka klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

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

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych,
- warunki umowy 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 Spółka podjęła taką decyzję w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Wycena należności na dzień bilansowy

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

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

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

Aktualizacja wyceny – odpisy aktualizujące należności

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

Zapasy

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Wycena na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

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

Inwestycje w papiery wartościowe

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

Kapitał podstawowy

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

Kapitał zapasowy

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

Zysk (strata) z lat ubiegłych

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

Zysk (strata) netto

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

Rezerwy

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

Świadczenia pracownicze

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

Zobowiązania długoterminowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w zamortyzowanym koszcie, który nie odbiega od kwoty wymaganej zapłaty. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględnia się koszty transakcji poniesione przez Spółkę. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie

NBP. W przypadku zapłaty zobowiązania wyrażonego w walucie obcej na dzień przeprowadzenia operacji ujmuje się ją w księgach po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień jej zapłaty.

Instrumenty kapitałowe wyemitowane

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

Instrumenty pochodne

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty operacyjne

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

Koszty finansowe

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

Waluty obce

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

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

Podatki

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

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

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

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

Leasing

Zgodnie z MSSF 16 Spółka identyfikuje umowy leasingu poprzez model kontroli, wprowadzający rozróżnienie na umowy leasingu i umowy o świadczeniu usług w zależności od tego czy składnik majątku jest kontrolowany przez Spółkę. Uznaje się, że Spółka sprawuje kontrolę nad przedmiotem leasingu/najmu długoterminowego jeżeli ma prawo do wszystkich korzyści płynących z wykorzystania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz ma prawo decydowania o wykorzystaniu tego składnika. Zgodnie z standardem spółka kwalifikuje jako umowy leasingowe dotychczas zawarte umowy o leasing samochodów oraz umowy o najem długoterminowy samochodów, które są kontrolowane przez Spółkę i umowa zawarta jest na okres dłuższy niż 12 miesięcy. Przedmiot leasingu od dnia uznanego za rozpoczęcie umowy czyli nabycie prawa do korzystania ze składnika aktywów ujmowany jest w aktywach Spółki i dokonywany jest odpis amortyzacyjny oraz zobowiązania 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 2019 roku Spółka zastosowała podejście uproszczone tj. nie dokonywała przekształcenia danych porównawczych i w związku z czym nie wystąpiła korekta bilansu otwarcia. Na dzień wdrożenia standardu wartość wprowadzonych aktywów z tytułu prawa do użytkowania była zgodna z wartością zobowiązań z tytułu leasingu.

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

Zgodnie z MSSF 16 Spółka kwalifikuje samochody wynajmowane na okres 48 miesięcy tak jak leasing i wykazuje je w odpowiednich pozycjach bilansowych. Spółka ma zawartą umowę na najem długoterminowy od 2019 r. i na dzień bilansowy wynajmuje w ten sposób 23 samochody.

Zobowiązania Spółki wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy, wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej na dzień 30.09.2021r.: 769 tys. zł (30.06.2021 r.: 968 tys. zł).

Walutowe instrumenty pochodne

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

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ujmowanie wartości udziałów w Spółce zależnej

Spółka dominująca sporządzając roczne 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 2021 r. 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 30.06.2021	Zmiany	Stan na 30.09.2021
1. aktualizacja innych papierów wartościowych	16	1	17
2. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	37	-6	31
3. pozostałe	16	-2	14
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69	-7	62

– aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2021	Zmiany	Stan na 30.09.2021
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	305	3	308
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	265	90	355
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	8	-	8
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	149	-1	148
5. aktualizacja aktywów	631	-40	591
6. inne	402	11	413
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 760	63	1 823

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 3-cim kwartale 2021 roku przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2021	Zmiany	Stan na 30.09.2021
1. aktualizacja wartości należności	-472	-15	-487
2. aktualizacja wartości aktywów finansowych	86	5	91
3. aktualizacja wartości zapasów	-2 911	328	-2 583
4. aktualizacja wartości udziałów	-	-	-
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-3 297	318	-2 979

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 30.09.2021 r.:

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2021	Zmiany	Stan na 30.09.2021
1.rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	43	-	43
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	786	-6	780
Razem rezerwy	829	-6	823

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 2021 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,6329. 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 2021 roku odpowiednio: 4,5385; 4,5175; 4,6603; 4,5654; 4,4805; 4,5208; 4,5731; 4,5374; 4,6329 dla okresu sprawozdawczego za 3 kwartały 2021 roku wynosi: 4,5585 kurs.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-wrzesień	Kurs na ostatni dzień okresu 30 września
2020 rok	4,4420	4,5268
2021 rok	4,5585	4,6329

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-grudzień	Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia
2020 rok	4,4742	4,6148

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

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych według MSR.

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

Wartość nabytych środków trwałych i nakładów na środki trwałych w budowie - głównie na potrzeby produkcji tj. zwiększenie mocy produkcyjnych i poszerzenia parku maszynowego - w trzech kwartałach 2021 r. wyniosła 9 371 tys. zł. Spółka m.in. w ramach wymiany floty sprzedała 3 samochody służbowe oraz dokonała również likwidacji nieużywanych i umorzonych w 100% form i maszyn.

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

W spółce 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 firmy Lena Lighting S.A. Drugi kwartał należy do najsłabszych, gdyż w tym okresie nie przypada szczyt sezonu dla żadnej z grup produktowych znajdujących się w portfelu Spółki. Najniższe wyniki Spółka osiąga co roku w tymże kwartale. W chwili obecnej pandemia COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na wyniki osiągane przez Lena Lighting S.A. Drugie półrocze jest zawsze okresem wyższej sprzedaży ze

względem na sezonowość w branży oświetleniowej. Wynika to z oddawania do końca roku inwestycji budowlanych i koniecznością ich wykończenia.

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

W 2021 roku WZA podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za rok 2020 w wysokości 0,30 zł na 1 akcję. Data wypłaty dywidendy to 25 czerwiec 2021 r. Kwota wypłaconej dywidendy to: 7 462 515,00 złotych (siedem milionów czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset piętnaście złotych 00/100 groszy).

W 2020 roku WZA podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za rok 2019 i zysków zatrzymanych z lat ubiegłych w wysokości 0,30 zł na 1 akcję. Data wypłaty dywidendy to 29 czerwiec 2020 r. Kwota wypłaconej dywidendy to: 7.462.515,00 złotych (siedem milionów czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset piętnaście złotych 00/100 groszy).

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych, wszystkie akcje to akcje zwykłe na okaziciela.

Spółka 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 spółki 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 30.09.2021 r.

Czynnikiem mającym wpływ na wynik finansowy w trzecim kwartale 2021 r. była koniunktura gospodarcza, koszty materiałów i podzespołów do produkcji oraz wycena aktywów, kurs Euro. Na wynik Spółki za trzeci kwartał 2021 r. miała wpływ struktura sprzedaży produktów Spółki oraz koszty zatrudnienia dodatkowych osób w działach handlowych i produkcyjnych w związku z rozwojem sprzedaży. Na dzień dzisiejszy pandemia wirusa COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę za 3 kwartały 2021 roku. W zakresie zamówień złożonych w Lena Lighting S.A. przez klientów nie ma znaczących odchyżeń od wartości z lat ubiegłych. Spółka funkcjonuje w chwili obecnej bez zakłóceń.

13. Ważniejsze wydarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły.

14. Realizacja wcześniej publikowanej prognozy wyników na dany rok.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2021.

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

- stan na dzień 09.11.2021 r.

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

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,05 złotych

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

Wyszczególnienie posiadanych akcji Spółki Lena Lighting SA	09.11.2021	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020
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	-	-	-	-
Michał Deiksler - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

17. Postępowania toczące się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej wg stanu na dzień 30.09.2021 roku.

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

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

Spółka Lena Lighting SA 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.	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020
Należności krótkoterminowe od jednostek zależnych	1 563	1 054	1 475
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1	3	79
Zobowiązania długoterminowe wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych z tytułu dostaw i usług	7	-	53
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	39	3	7
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych	-	-	-

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczące jednostek powiązanych w tys. zł.	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek zależnych	2 439	1 375	2 924
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek powiązanych	62	49	234
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów jednostkom zależnym	-1 498	-834	-2 053
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów innym jednostkom powiązanym	-20	-14	-120

- 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 SA, poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.

Spółka Lena Lighting SA nie udzieliła oraz nie otrzymała 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 2021 roku wartość godziwa wszystkich walutowych instrumentów pochodnych posiadanych przez Spółkę wynosiła 0 tys. złotych.

Spółka podpisała w dniu 23.09.2021 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. zwiększający kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Spółki na okres do 30.06.2022 roku. Umowa została zawarta z Santander Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Spółki 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 podpisała w dniu 11.06.2021 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Okres udostępnienia kredytu określony jest do 30.06.2023 roku. Umowa została zawarta z BNP Paribas Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Spółki 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.

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

Na dzień bilansowy Spółka korzystała z finansowania zewnętrznego opisanego powyżej w kwocie 9 374 tys. złotych.

Spółka podpisała 19.05.2020 r. z PFR umowę o subwencję finansową w wysokości 3 500 tys. zł na okres 12 miesięcy, która podlega w 25% zwrotowi, a w pozostałych 75% może być bezzwrotna w zależności od spełnienia warunków przez Spółkę wynikających z umowy tj. 25% - za kontynuowania działalności, do 25% uzależnione jest od wysokości skumulowanej straty gotówkowej oraz do 25% uzależnione jest od utrzymania średniej liczby pracowników w okresie 12 miesięcy. Subwencja w części zwrotnej podlega równym splatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocentowana. Spółka rozliczyła subwencję zgodnie z zawartą umową. W związku z spełnieniem

dwóch warunków tj. kontynuacji działalności i utrzymania średniej liczby pracowników Spółka wnioskuje o umorzenie 50% wartości przyznanej subwencji tj. 1 750 tys. zł. Spółka na dzień 30.09.2021 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 Spółki Lena Lighting S.A., ani informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Lena Lighting S.A.

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

Zarząd Spółki mając świadomość zmienności otoczenia i nakładanych ograniczeń w związku z zwalczaniem pandemii wirusa COVID-19 przez rządy poszczególnych krajów na świecie na bieżąco analizuje sytuację i w przypadku gdy zmieni się ona w sposób mogący mieć wpływ 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 Spółki.

W związku z powyższym w czwartym kwartale 2021 r. na wyniki Spółki może mieć wpływ pandemia wirusa COVID-19, koszty implementacji nowych technologii do produktów Spółki, wzrost cen surowców oraz materiałów wykorzystywanych do produkcji wyrobów w Spółce. Wpływ na wynik finansowy może mieć również kurs Euro w związku z dokonywaną wyceną należności i zobowiązań nominowanych w tej walucie oraz wycena aktywów.

Komentarz Zarządu do wyników.

Przychody Spółki Lena Lighting S.A. ze sprzedaży za trzeci kwartał 2021 r. były wyższe od przychodów w analogicznym okresie 2020 roku o 7,88% i osiągnęły poziom 34 388 tys. zł. przy zysku netto 1 636 tys. złotych. W 2020 r. wartość osiągniętych przychodów za 3 kwartał wyniosła: 31 876 tys. zł przy zysku netto 3 169 tys. zł. Narastająco za trzy kwartały Spółka zanotowała wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu o 18,23% przy zysku netto 5 487 tys. zł.

Przychody spółki na rynkach zagranicznych w trzecim kwartale 2021 r były wyższe od przychodów osiągniętych w trzecim kwartale 2020 roku – wynosiły 19 227 tys. zł w odniesieniu do 15 869 tys. zł za trzeci kwartał 2020 r. - wzrost o 21,16%. (przychody wyrażone w Euro wzrosły o 17,85%).

Na rynku krajowym wartość przychodów osiągniętych w trzecim kwartale roku 2021 zamknęła się kwotą 15 161 tys. zł, w odniesieniu do sprzedaży w trzecim kwartale 2020 roku, kiedy wynosiły 16 007 tys. zł.

Wynik netto narastająco za trzy kwartały 2021 roku wyniósł: 5 487 tys. zł. i był niższy niż za trzy kwartały roku 2020 o 644 tys. zł. Natomiast przychody ze sprzedaży narastająco za okres trzech kwartałów 2021 roku wyniosły 100 769 tys. zł w stosunku do 85 230 tys. zł przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2020 roku.

Zarząd Spółki dokłada wszelkich starań aby sytuacja związana z epidemią wirusa COVID-19 nie miała znaczącego wpływu na wysokość przychodów ze sprzedaży oraz na wysokość osiąganego przez Spółkę zysku netto. Wprowadzono do oferty sprzedaży nową rodziną lamp przenośnych do dezynfekcji światłem (UV-C Sterilon), których sprzedaż rozpoczęła się w 2020 r. Oprawy te kierowane są do obiektów użyteczności publicznej (np. transport publiczny, biura, administracja publiczna, hotele itd.) i są włączeniem się Lena Lighting S.A. do walki z pandemią wirusa COVID-19, a także podjętym działaniem w celu uzyskania dodatkowych przychodów ze sprzedaży.

Zarząd Spółki mając świadomość zmienności otoczenia i nakładanych ograniczeń w związku z zwalczaniem pandemii wirusa COVID-19 przez rządy poszczególnych krajów na świecie na bieżąco analizuje sytuację i w przypadku gdy zmieni się ona w sposób mogący mieć wpływ 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 Spółki.

22. Inne istotne informacje.

Sprawozdanie zostaje zatwierdzone do publikacji z datą jego podpisania. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe do publikacji jest Zarząd Spółki. 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 10.11.2021 r.

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Tomasz Wenclawek

Włodzimierz Lesiński