



LENA
LIGHTING

RAPORT KWARTALNY
Qsr 1/2023
ZA 1 KWARTAŁ 2023 ROKU

ŚRODA WIELKOPOLSKA, 19 MAJA 2023 r.

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1

Raport kwartalny QSr 1/2023

(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 1 kwartał roku obrotowego 2023, obejmujący okres od 2023-01-01 do 2023-03-31
zawierający skrócone jednostkowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według
MSR / MSSF
w walucie: zł

Data przekazania: 19 maja 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	
	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41 218	40 595	8 769	8 735
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 512	4 288	534	923
III. Zysk (strata) brutto	2 499	4 116	532	886
IV. Zysk (strata) netto	2 028	3 188	432	686
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 601	989	553	213
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 403	- 1 275	- 298	- 274
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	640	283	136	61
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 838	- 4	391	- 1
IX. Aktywa, razem	140 295	144 677	30 006	31 097
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 431	40 715	6 509	8 751
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 472	2 400	529	516
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	27 228	37 497	5 824	8 060
XIII. Kapitał własny	109 863	103 962	23 498	22 345
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	266	267
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,08	0,13	0,02	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,08	0,13	0,02	0,03
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,42	4,18	0,94	0,90
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,42	4,18	0,94	0,90
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,10	0,04	0,02
Wartość księgowa	109 863 300	103 961 586	23 497 658	22 345 317
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 051	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,42	4,18	0,94	0,90

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	2022 rok	2021 rok	2022 rok	2021 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	172 755	148 426	36 848	32 425
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 896	11 271	2 751	2 462
III. Zysk (strata) brutto	12 129	10 952	2 587	2 393
IV. Zysk (strata) netto	9 548	9 108	2 037	1 990
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 817	-9 673	4 014	-2 113
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 6 534	-11 421	- 1 394	-2 495
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 11 905	7 051	- 2 539	1 540
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	378	-14 043	81	-3 068
IX. Aktywa, razem	143 043	140 328	30 500	30 510
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 208	39 554	7 507	8 600
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 642	2 537	563	552
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 566	37 017	6 944	8 048
XIII. Kapitał własny	107 835	100 774	22 993	21 910
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	265	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)	0,38	0,37	0,08	0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,38	0,37	0,08	0,08
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,34	4,05	0,92	0,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,34	4,05	0,92	0,88
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,10	0,04	0,02

Wartość księgowa	107 834 865	100 773 950	22 992 999	21 910 238
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,34	4,05	0,92	0,88

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

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2022
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	54 384	53 784	54 841
1. Wartości niematerialne	265	270	273
2. Rzeczowe aktywa trwałe	49 567	48 927	49 873
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
4. Należności finansowe długoterminowe	1 995	-	2 058
5. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	2 498	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 557	2 089	2 637
II. Aktywa obrotowe	85 911	90 893	88 202
1. Zapasy	40 114	46 046	41 506
2. Należności krótkoterminowe	38 400	38 764	44 374
2.1. Od jednostek powiązanych	58	6	246
2.2. Od pozostałych jednostek	38 342	38 758	44 128
3. Należności z tytułu podatków	2 844	3 817	564
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	-	251
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	130	-
5.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-
5.2. w pozostałych jednostkach	-	130	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 040	814	1 087
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 262	1 321	420
A k t y w a r a z e m	140 295	144 671	143 043
PASYWA			
I. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	109 863	103 962	107 835
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	85 318	78 697	85 318
4. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 548	9 108	-
7. Zysk (strata) netto	2 028	3 188	9 548
I a. Kapitał mniejszościowy	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 432	40 715	35 208

1. Rezerwy na zobowiązania	731	818	743
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	731	818	743
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 472	2 400	2 528
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 472	2 400	2 528
3. Zobowiązania krótkoterminowe	27 228	37 497	31 937
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 888	12 491	13 918
- Wobec jednostek powiązanych	15	-	22
- Wobec pozostałych jednostek	9 873	12 491	13 896
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	8 684	16 808	7 892
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 061	2 613	2 575
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 595	5 585	7 552
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 595	5 585	7 552
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1	-	-
P a s y w a r a z e m	140 295	144 677	143 043

Wartość księgowa	109 863 300	103 961 586	107 834 865
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,42	4,18	4,34
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,42	4,18	4,34

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2022
1. Należności warunkowe	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	49	-	-
Suma	49	-	-

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

	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	41 218	40 595	172 755
- od jednostek powiązanych	51	16	489
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	36 291	36 665	157 515
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 927	3 930	15 240
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-29 038	-27 049	-119 429
- jednostkom powiązanym	-26	-8	-161
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-24 226	-23 915	-107 356
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-4 812	-3 134	-12 073
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 180	13 546	53 326
Koszty sprzedaży	-7 267	-7 012	-30 711
Koszty ogólnego zarządu	-2 359	-2 448	-9 554
Zysk (strata) na sprzedaży	2 554	4 086	13 061
Pozostałe przychody operacyjne	308	352	1 134
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	62	180	397
Inne przychody operacyjne	246	171	737
Pozostałe koszty operacyjne	-350	-150	-1 299
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-110	-18	-364
Inne koszty operacyjne	-240	-132	-937
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 512	4 288	12 896
Przychody finansowe	77	-	52
Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-
Odsetki	-	-	5
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	77	-	47
Koszty finansowe	-90	-172	-819
Odsetki,	-90	-136	-777
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-15	-42
Inne	-	-21	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 499	4 116	12 129
Zysk (strata) brutto	2 499	4 116	12 129

Podatek dochodowy	-471	-928	-2 581
a) część bieżąca	-391	-1 048	-3 233
b) część odroczone	-80	120	652
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 028	3 188	9 548
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 028	3 188	9 548
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 028	3 188	9 548

	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	2 028	3 188	9 548
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	2 028	3 188	9 548
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,13	0,38

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 001	35 647	151 556
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 290	1 018	5 959
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 926	1 550	7 125
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	3 001	2 380	8 115
Przychody ze sprzedaży w sumie:	41 218	40 595	172 755
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
Sprzedaż w Polsce	18 863	17 175	79 152
Sprzedaż zagranicą	22 355	23 420	93 603
Przychody ze sprzedaży w sumie:	41 218	40 595	172 755

5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIYWY PIENIĘŻNE	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	2 499	4 116	12 129
II. Korekty razem	101	-3 127	6 688
Zapłacony podatek dochodowy	-2 250	-495	-2 136
Amortyzacja	1 653	1 602	6 410
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-115	-99	10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90	136	772
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-62	-165	-360
Zmiana stanu rezerw	-62	94	-61
Zmiana stanu zapasów	1 392	-6 009	-1 469
Zmiana stanu należności	5 740	2 982	-498
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 443	-327	3 965
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-842	-846	55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	2 600	989	18 817
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	62	180	523
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	62	180	414
Zbycie aktywów finansowych (zbycie)	-	-	109
II. Wydatki	-1 464	-1 455	-7 057
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 464	-1 455	-7 057
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)			
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 402	-1 275	-6 534
I. Wpływy	855	513	194
Kredyty i pożyczki	792	513	-
Odsetki	-	-	5
Inne wpływy finansowe	63	-	189
II. Wydatki	-215	-230	-12 099
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-2 487
Splaty kredytów i pożyczek	-	-	-8 403
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-125	-94	-432
Odsetki	-90	-136	-777

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	640	283	-11 905
D. PRZEPIYBY PIENIEŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 838	-4	378
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, w tym:	1 953	95	368
F. ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 087	719	719
G. ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	3 040	814	1 087
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-115	99	-10

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

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

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

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	107 835	100 774	100 774
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244
3. Akcje (udziały) własne	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	97 043	90 422	90 422
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	6 621
- podziału zysku	-	-	6 621
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	97 043	90 442	97 043
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 548	9 108	9 108
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 548	9 108	9 108
a) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	-	2 487
b) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	6 621
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 548	9 108	-
8. Wynik netto	2 028	3 188	9 548
a) zysk netto	2 028	3 188	9 548
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	109 863	103 962	107 835
Kapitał własny akcjonariuszy spółki dominującej	109 863	103 962	107 835
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	104 888	101 474	102 860

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 518	39 689	8 620	8 540
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 783	4 225	592	909
III. Zysk (strata) brutto	2 770	4 053	589	872
IV. Zysk (strata) netto	2 249	3 127	478	673
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 531	868	538	187
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 403	-1 275	-298	-274
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	640	283	136	61
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 768	-124	376	-27
IX. Aktywa, razem	140 551	144 140	30 061	30 981
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 032	40 099	6 423	8 619
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 472	2 400	529	516
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	26 829	36 881	5 738	7 927
XIII. Kapitał własny	110 520	104 042	23 638	22 362
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	266	267
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	0,13	0,02	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	0,13	0,02	0,03
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,44	4,18	0,95	0,90
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,44	4,18	0,95	0,90
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,10	0,04	0,02
Wartość księgową	110 519 509	104 041 524	23 638 009	22 362 498
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	4,44	4,18	0,95	0,90

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	2022 rok	2021 rok	2022 rok	2021 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	169 087	145 875	36 066	31 868
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 353	10 986	2 848	2 400
III. Zysk (strata) brutto	12 875	10 669	2 746	2 331
IV. Zysk (strata) netto	10 217	8 912	2 179	1 947
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 507	- 9 625	3 948	- 2 103
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 6 278	- 11 421	- 1 339	- 2 495
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 11 905	7 052	- 2 539	1 541
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	324	- 13 994	69	- 3 057
IX. Aktywa, razem	142 927	139 517	30 475	30 334
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 656	38 603	7 389	8 393
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 642	2 537	563	552
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 014	36 066	6 826	7 841
XIII. Kapitał własny	108 271	100 914	23 086	21 941
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	265	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)	0,41	0,36	0,09	0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,41	0,36	0,09	0,08
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,35	4,06	0,93	0,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,35	4,06	0,93	0,88
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,10	0,04	0,02

Wartość księgowa	108 270 612	100 914 568	23 085 911	21 940 811
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,35	4,06	0,93	0,88

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

	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2022
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	54 157	54 018	54 665
1. Wartości niematerialne, w tym:	265	270	273
2. Rzeczowe aktywa trwałe	49 599	48 911	49 905
3. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	379	-
4. Należności finansowe długoterminowe	1 995	-	2 058
5. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	2 498	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 298	1 960	2 429
II. Aktywa obrotowe	86 394	90 122	88 262
1. Zapasy	40 009	45 823	41 394
2. Należności krótkoterminowe	39 312	38 555	44 771
2.1. Od jednostek powiązanych	1 799	1 840	2 919
2.2. Od pozostałych jednostek	37 513	36 715	41 852
3. Należności z tytułu podatków	2 774	3 729	522
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	-	251
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	130	-
5.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-
5.2. w pozostałych jednostkach	-	130	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 786	564	903
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 262	1 321	420
A k t y w a r a z e m	140 551	144 140	142 927
PASYWA			
I. Kapitał własny	110 520	104 041	108 271
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
4. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	85 085	78 659	85 085
5. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725
6. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	374	-
8. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
9. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 217	8 912	-
10. Zysk (strata) netto	2 249	3 127	10 217

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 031	40 099	34 656
1. Rezerwy na zobowiązania	731	818	743
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	731	818	743
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 472	2 400	2 528
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 472	2 400	2 528
3. Zobowiązania krótkoterminowe	26 828	36 881	31 385
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 493	11 879	13 370
- Wobec jednostek powiązanych	15	6	22
- Wobec pozostałych jednostek	9 478	11 873	13 348
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	8 684	16 808	7 892
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 057	2 610	2 571
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 594	5 584	7 552
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 594	5 584	7 552
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
P a s y w a r a z e m	140 551	144 140	142 927

Wartość księgowa	110 519 509	104 041 524	108 270 612
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,44	4,23	4,35
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,44	4,23	4,35

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2022
1. Należności warunkowe	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	49	-	-
Suma	49	-	-

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

	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	40 518	39 689	169 087
- od jednostek powiązanych	554	590	3 469
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	35 591	35 759	153 847
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 927	3 930	15 240
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-28 591	-26 451	-117 136
- jednostkom powiązanym	-378	-365	-2 309
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-23 779	-23 316	-105 063
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-4 812	-3 135	-12 073
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	11 927	13 238	51 951
Koszty sprzedaży	-6 830	-6 776	-29 198
Koszty ogólnego zarządu	-2 341	-2 419	-9 447
Zysk (strata) na sprzedaży	2 756	4 043	13 306
Pozostałe przychody operacyjne	305	307	1 088
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	62	181	397
Dotacje	-	-	-
Inne przychody operacyjne	243	126	691
Pozostałe koszty operacyjne	-278	-125	-1 041
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-45	-18	-145
Inne koszty operacyjne	-233	-107	-896
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 783	4 225	13 353
Przychody finansowe	77	-	341
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	289
- od jednostek powiązanych	-	-	289
Odsetki, w tym:	-	-	5
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	77	-	47
Koszty finansowe	-90	-172	-819
Odsetki, w tym:	-90	-136	-777
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-15	-
Inne	-	-21	-42

Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 770	4 053	12 875
Zysk (strata) brutto	2 770	4 053	12 875
Podatek dochodowy	-521	-926	-2 658
a) część bieżąca	-390	-1 032	-3 233
b) część odroczone	-131	106	-575
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 249	3 127	10 217
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 249	3 127	10 217

	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	2 249	3 127	10 217
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-379
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-379
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	2 249	3 127	9 838
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	0,13	0,40

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 488	34 775	149 981
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 103	984	3 866
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 926	1 550	7 125
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	3 001	2 380	8 115
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 518	39 689	169 087
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
Sprzedaż w Polsce	18 163	16 269	75 484
Sprzedaż zagranicą	22 355	23 420	93 603
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 518	39 689	169 087

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (jednostkowe)

PRZEPIYWY PIENIĘŻNE	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	2 770	4 053	12 875
II. Korekty razem	-239	-3 185	5 632
Zapłacony podatek dochodowy	-2 249	-472	-2 136
Amortyzacja	1 653	1 598	6 392
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-115	-99	10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90	136	483
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-62	-165	-356
Zmiana stanu rezerw	-12	90	15
Zmiana stanu zapasów	1 385	-6 152	-1 723
Zmiana stanu należności	3 339	1 315	-1 238
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 427	1 410	4 130
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-841	-846	55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	2 531	868	18 507
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	62	180	812
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	62	180	414
Otrzymane dywidendy	-	-	289
Z aktywów finansowych (zbycie)	-	-	109
II. Wydatki	-1 464	-1 455	-7 090
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 464	-1 455	-7 090
Na aktywa finansowe,	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 402	-1 275	-6 278
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	855	513	194
Kredyty i pożyczki	792	513	-
Odsetki	-	-	5
Inne wpływy finansowe	63	-	189
II. Wydatki	-215	-230	-12 099
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-2 487
Splaty kredytów i pożyczek	-	-	-8 403

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-125	-94	-432
Odsetki	-90	-136	-777
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	640	283	-11 905
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 768	-124	324
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	1 883	-25	314
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	903	589	589
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	2 786	564	903
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	115	99	-10

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	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał 2022 od 2022-01-01 do 2022-03-31	2022 od 2022-01-01 do 2022-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	108 271	100 914	100 914
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 244	1 244	1 244
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	96 810	90 385	90 385
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	6 424
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	6 424
- podziału zysku	-	-	6 424
b) zmniejszenia	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	96 810	90 385	96 810
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	373	373
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) z tytułu : wyceny spółki zależnej	-	373	-373
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	373	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 217	8 912	8 912
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 217	8 912	8 912
a) zwiększenia	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	-	2 488
c) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	6 424
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	10 217	8 912	-
6. Wynik netto	2 249	3 127	10 217
a) zysk netto	2 249	3 127	10 217
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	110 520	104 041	108 271
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	105 545	101 554	103 296

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I 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 2740Z).

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

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

Skład organów Spółki:

W skład Zarządu spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 31 marca 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 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym- z swego grona Komitetu Audytu.

W skład Komitetu Audytu spółki dominującej na dzień 31.03.2023 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, 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 rozszerzone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 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 sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2023 roku Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po dacie 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 „*Aktywna 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;

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 2022 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*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.

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

3. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

4. OKRES OBJĘTY KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres rozpoczynający się w dniu 01.01.2023 r. i kończący się w dniu 31.03.2023 r. Dane za analogiczny okres ubiegłego roku (od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 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, wyladunku, 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 aktywum przynosi, nie rozkładają się równomiernie w czasie), stosuje się inną odpowiednią metodę amortyzacji (np. degresywną, naturalną, progresywną lub inną – w każdym przypadku uzasadnioną rozkładem użyteczności danego aktywa). Stawkę lub okres użytkowania i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia aktywa do użytkowania i później raz do roku weryfikuje. Amortyzacja jest naliczana miesięcznie. Składniki majątku o wartości jednostkowej poniżej 5 000 zł są bezpośrednio odpisywane w koszty w momencie ich przekazania do użytku. Środki trwałe w przedziale pomiędzy 5 000 zł a 10 000zł są zaliczane do środków trwałych i w 100% amortyzowane.

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

Grupa posiada w używaniu 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 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 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 nieruchomość - 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 1 995 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 775 tys. zł (w 2022 r.: 899 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 ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Zapasy

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

Wycena na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

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

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są w oparciu o model biznesowy wg którego działa 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 Spółki 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 przyrzczonego 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 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 2020 roku Spółka dominująca 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.

Na dzień 31.03.2023 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 30 samochodów.

Zobowiązania Spółki dominującej wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy, wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej na dzień 31.03.2023 r. 775 tys. zł (31.12.2022 r: 899 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 31 marca 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 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego leasingu	8	-	8
2. pozostałe	16	-10	6
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	24	-10	14

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	597	-10	587
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	348	-115	233
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	22	-	22
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	119	-2	117
5. aktualizacja aktywów	978	10	988
6. inne	597	27	624
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 661	-90	2 571

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 1-ym kwartale 2023 roku (sprawozdanie skonsolidowane) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. aktualizacja wartości należności	-920	-110	-1 030
2. aktualizacja wartości zapasów	-4 197	211	-3 986
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-5 117	101	-5 016

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 31.03.2023 r. (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	114	-	114
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	629	-12	617
Razem rezerwy	743	-12	731

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	8	-	8

2. pozostałe	16	-10	6
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	-10	14

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	432	-92	340
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	348	-115	233
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	22	-	22
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	119	-2	117
5. aktualizacja aktywów	935	41	976
6. inne	597	27	624
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 453	-141	2 312

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 1-ym kwartale 2023 roku (sprawozdanie jednostkowe) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. aktualizacja wartości należności	-642	-45	-687
2. aktualizacja wartości zapasów	-4 197	211	-3 986
3. aktualizacja wartości udziałów	-5	-	-5
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-4 844	166	-4 678

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 31.03.2023 r. (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2022	Zmiany	Stan na 31.03.2023
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	114	-	114
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	629	-12	617
Razem rezerwy	743	-12	731

Dla celów przedstawienia wybranych danych finansowych, poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone zostały na EURO według średniego kursu ogłoszonego na dzień bilansowy (31 marca 2023 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,6755. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca tj. od stycznia do marca 2022 roku odpowiednio: 4,7089; 4,7170; 4,6755 dla okresu sprawozdawczego za 1 kwartał 2023 roku kurs wynosi: 4,7005.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-marzec	Kurs na ostatni dzień okresu 31 marca
2023 rok	4,7005	4,6755
2022 rok	4,6472	4,6525

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 dominująca oraz spółki z grupy kapitałowej posiadają zobowiązania warunkowe w sumie w wysokości 49 tys. zł wynikające z zawartych gwarancji rękojmi przez Spółkę dominującą na rzecz odbiorców Spółki zależnej.

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

Spółka dominująca w pierwszym kwartale 2023 roku nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Poczynione inwestycje o wartości w sumie: 1 464 tys. zł w park maszynowy, narzędzia do produkcji, środki transportu itd. były kontynuacją i zakończeniem inwestycji rozpoczętych w 2022 roku.

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

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

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

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

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

Spółka dominująca nie posiada akcji uprzywilejowanych, wszystkie akcje to akcje zwykłe na okaziciela. W 2023 roku Zarząd Spółki dominującej zarekomendował wypłatę dywidendy w wysokości 0,20 zł na jedną akcję. Łącznie na dywidendę przeznaczono kwotę 4 975 010,00 złotych.

12. Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale kończącym się 31.03.2023 r.

Czynnikiem mającym wpływ na wynik finansowy w pierwszym kwartale 2023 r. była koniunktura gospodarcza, koszty działań marketingowych oraz wycena aktywów. Na dzień dzisiejszy zarówno konflikt

zbrojny na Ukrainie jak i pandemia wirusa COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę za pierwszy kwartał 2023 roku. Spółki w Grupie funkcjonują w chwili obecnej bez zakłóceń.

13. Ważniejsze wydarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

14. Realizacja wcześniej publikowanej prognozy wyników na dany rok

Spółka dominująca nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023.

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

- stan na dzień 18.05.2023 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 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 S.A.	18.05.2023	31.03.2023	31.12.2022
Zarząd	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Włodzimierz Lesiński - Prezes Zarządu	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-
Andrzej Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Jacek Tomaszewski - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Łukasz Tomkiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-

17. Postępowania toczące się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej wg stanu na dzień 31.03.2023 r.

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 S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, nie będących transakcjami typowymi, rutynowymi opartymi na innych warunkach niż rynkowe

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

- a) Charakter relacji między jednostkami powiązanymi:
 - jednostki powiązane – powiązania kapitałowe
 - jednostki zależne – powiązania osobowe

- b) Informacje o transakcjach i pozostałych do rozliczenia saldach, w tym zobowiązaniach, niezbędne dla zrozumienia potencjalnego wpływu stosunków między jednostkami powiązanymi na sprawozdanie finansowe:

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z sytuacji finansowej dotyczące jednostek powiązanych i innych powiązanych w tys. zł.	31.03.2023	31.12.2022
Należności krótkoterminowe od jednostek zależnych Luxmat Investment	1 741	2 673
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	58	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	15	22
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych Luxmat Investment	-	-

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczące jednostek powiązanych w tys. zł.	31.03.2023	31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek zależnych Luxmat Investment	503	3 181
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek powiązanych	51	288
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	201
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów jednostkom zależnym Luxmat Investment	-352	-2 148
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów innym jednostkom powiązanym	26	-161
Wartość sprzedanych środków trwałych	-	-131

- gwarancje wystawione lub otrzymane – Spółka dominująca Lena Lighting S.A. poręczyła dwie gwarancje rękami swojej spółki zależnej Luxmat Investment Sp. z o.o. dla jej kontrahentów o wartości: 40 240 zł do dnia 14.03.2025 r. i o wartości 8 431,41 zł do dnia 01.03.2028 r.
- 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 dwóch kontrahentów z tytułu wykonanych przez Spółkę zależną prac polegających na modernizacji oświetlenia. Wartość udzielonych poręczeń w sumie to 49 tys. zł. (gwarancja na kwotę 40,2 tys. zł do dnia 14.03.2025 i gwarancja na 8,4 tys. zł do dnia 01.03.2028r.).

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 dominująca zawierała i nie wyklucza zawierania w przyszłości kontraktów typu forward w związku ze znaczną ekspozycją na ryzyko walutowe. Na dzień 31 marca 2023 roku wartość godziwa wszystkich walutowych instrumentów pochodnych posiadanych przez Spółkę wynosiła 105 tys. złotych. Wycena dokonywana jest przez bank według wartości rynkowej instrumentu na dzień sporządzenia raportu kwartalnego.

Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 26.05.2022 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości w sumie 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Spółki dominującej na okres do 30.06.2023 roku. Umowa została zawarta z Santander Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym 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.

Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 24.11.2021 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 500 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności. 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 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 Spółka dominująca korzystała z finansowania zewnętrznego opisanego powyżej w kwocie 8 684 tys. złotych.

Spółka dominująca podpisała 19.05.2020 r. z PFR umowę o subwencję finansową w wysokości 3 500 tys. zł na okres 12 miesięcy, która podlega w 25% zwrotowi, a w pozostałych 75% może być bezzwrotna w zależności od spełnienia warunków przez Spółkę wynikających z umowy tj. 25% - za kontynuowania działalności, do 25% uzależnione jest od wysokości skumulowanej straty gotówkowej oraz do 25% uzależnione jest od utrzymania średniej liczby pracowników w okresie 12 miesięcy. Subwencja w części zwrotnej podlega równym spłatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocentowana. Spółka rozliczyła subwencję zgodnie z zawartą umową. W związku z spełnieniem dwóch warunków tj. kontynuacji działalności i utrzymania średniej liczby pracowników Spółka zawnioskowała o umorzenie 50% wartości przyznanej subwencji tj. 1 750 tys. zł. Spółka Lena Lighting S.A. na dzień 31.03.2023 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

W 2022 roku mieliśmy dodatkowy czynnik ryzyka obok pandemii wirusa Covid-19 jakim był i jest konflikt zbrojny na Ukrainie. Wojna za naszymi granicami wywołała też presję na ceny żywności, co obok kursu waluty, ceny surowców na świecie było i jest jedną z przyczyn rosnącej inflacji. W celu walki z inflacją NBP podnosił stopy procentowe - co przełożyło się na drogie finansowanie i spadek inwestycji.

Konflikt zbrojny na Ukrainie oraz brak możliwości wymiany handlowej z Rosją i Białorusią nie wpłynął w sposób bezpośredni na działalność Grupy, głównie z uwagi na ograniczoną dotychczasową współpracę w zakresie wymiany handlowej z tymi krajami. Od momentu wybuchu konfliktu zbrojnego w 2022 r. Grupa Lena Lighting zaprzestała współpracy z firmami z Rosji i Białorusi.

W 2023 roku nadal będziemy mieli do czynienia z konsekwencjami ww. sytuacji co zapewne przyczyni się do dalszego spowolnienia gospodarki i utrzymania się inflacji. Zakładamy jednak tak jak w poprzednich latach, że nasza stabilna sytuacja finansowa oraz możliwość dostępu do linii kredytowych pozwala na

założenie, iż Grupa Lena Lighting nie utraci płynności finansowej i bez większych problemów będzie mogła kontynuować swoją działalność, a ewentualne okresowe wahania przychodów związane z przesunięciem realizacji zamówień bądź problemami z dostępem komponentów będą w dłuższej perspektywie czasu niwelowane.

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

W drugim kwartale 2023 r. na wyniki Grupy mogą mieć wpływ m.in. koszty implementacji nowych technologii do wytwarzanych produktów, nakłady marketingowe na promocję lamp oświetleniowych i marki Lena Lighting. Wynik finansowy może podlegać wahaniom wynikającym z kursu Euro w związku z dokonywaną wyceną należności i zobowiązań nominowanych w tej walucie oraz wyceną aktywów.

Komentarz Zarządu do wyników

Przychody Grupy Kapitałowej Lena Lighting ze sprzedaży za 1 kwartał 2023 r. były wyższe od przychodów w analogicznym okresie 2022 roku o 1,53% i osiągnęły poziom 41 218 tys. zł, przy zysku netto 2 028 tys. złotych. W 2022 r. wartość osiągniętych przychodów za 1 kwartał wyniosła: 40 595 tys. zł przy zysku netto 3 188 tys. zł.

Przychody Grupy Kapitałowej na rynku krajowym w 1 kwartale roku 2023 były wyższe do przychodów osiągniętych w 1 kwartale roku 2022 i zamknęły się kwotą 18 863 tys. zł, w porównaniu do sprzedaży w 1 kwartale 2022 roku kiedy wynosiły 17 175 tys. zł. (wzrost o 9,82%).

Na rynkach zagranicznych wartość przychodów w 1 kwartale 2023 r. zamknęła się kwotą 22 355 tys. zł, w odniesieniu do 23 420 tys. zł za 1 kwartał 2022 r. - spadek 4,55%.

Wynik netto za 1 kwartał 2023 roku wyniósł: 2 028 tys. zł i był niższy niż w 1 kwartale roku 2022 o 1 159 tys. zł. Wpływ na spadek wyniku w pierwszym kwartale w stosunku do roku ubiegłego miały wyższe koszty wytworzenia wynikające głównie ze wzrostu cen materiałów, surowców i energii do produkcji wyrobów wytwarzanych w Grupie.

Zarząd Spółki dołoży wszelkich starań aby osiągnąć w 2023 roku wyższe wyniki zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży jak i zysku netto Spółki.

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

22. Inne istotne informacje

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

Inne istotne informacje nie wystąpiły.

Środa Wilkp., dnia 18.05.2023 r.

Podpisy:

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński

Tomasz Wenclawek