



LENA
LIGHTING

RAPORT KWARTALNY
Qsr 1/2024
ZA 1 KWARTAŁ 2024 ROKU

ŚRODA WIELKOPOLSKA, 17 MAJA 2024 r.

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1**Raport kwartalny QSr 1/2024**

(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 2024, obejmujący okres od 2024-01-01 do 2024-03-31
zawierający skrócone jednostkowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według
MSR / MSSF
w walucie: zł

Data przekazania: 17 maja 2024 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 2024 od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2024 od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 408	41 218	7 731	8 769
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	644	2 512	149	534
III. Zysk (strata) brutto	694	2 499	161	532
IV. Zysk (strata) netto	537	2 028	124	432
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 745	2 601	404	553
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 681	- 1 403	- 389	- 298
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 331	640	- 77	136
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-267	1 838	- 62	391
IX. Aktywa, razem	137 409	140 295	31 949	30 006
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 135	30 431	5 612	6 509
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 263	2 472	759	529
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	19 938	27 228	4 636	5 824
XIII. Kapitał własny	113 275	109 863	26 337	23 498
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	289	266
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)	0,02	0,08	0,00	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	0,08	0,00	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,55	4,42	1,06	0,94
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,55	4,42	1,06	0,94
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,05	0,04
Wartość księgową	113 274 804	109 863 300	26 337 465	23 497 658
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 051	24 875 051
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	4,55	4,42	1,06	0,94

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	2023 rok	2022 rok	2023 rok	2022 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	166 628	172 755	36 796	36 848
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 230	12 896	2 701	2 751
III. Zysk (strata) brutto	12 270	12 129	2 710	2 587
IV. Zysk (strata) netto	9 878	9 548	2 181	2 037
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 320	18 817	4 929	4 014
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 882	- 6 534	- 1 741	- 1 394
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 804	- 11 905	- 2 607	- 2 539
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 634	378	582	81
IX. Aktywa, razem	139 877	143 043	32 170	30 500
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 139	35 208	6 242	7 507
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 162	2 642	727	563
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	23 977	32 566	5 514	6 944
XIII. Kapitał własny	112 738	107 835	25 929	22 993
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	286	265
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,40	0,38	0,09	0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,40	0,38	0,09	0,08
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,53	4,34	1,04	0,92
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,53	4,34	1,04	0,92
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,04	0,04

Wartość księgowa	112 737 711	107 834 865	25 928 636	22 992 999
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,53	4,34	1,04	0,92

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

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	56 714	54 384	56 187
1. Wartości niematerialne	491	265	567
2. Rzeczowe aktywa trwałe	51 818	49 567	51 097
3. Należności finansowe długoterminowe	1 744	1 995	1 807
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 661	2 557	2 716
II. Aktywa obrotowe	80 695	85 911	83 690
1. Zapasy	39 784	40 114	37 536
2. Należności krótkoterminowe	33 325	38 400	40 999
2.1. Od jednostek powiązanych	112	58	165
2.2. Od pozostałych jednostek	33 213	38 342	40 834
3. Należności z tytułu podatków	2 285	2 844	767
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	251	252
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 448	3 040	3 692
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 602	1 262	444
A k t y w a r a z e m	137 409	140 295	139 877
PASYWA			
I. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	113 275	109 863	112 738
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	89 891	85 318	89 891
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	9 878	9 548	-
7. Zysk (strata) netto	537	2 028	9 878
I a. Kapitał mniejszościowy	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 134	30 432	27 138
1. Rezerwy na zobowiązania	933	731	945
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	933	731	945
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-

2. Zobowiązania długoterminowe	3 263	2 472	3 026
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	3 263	2 472	3 026
3. Zobowiązania krótkoterminowe	19 938	27 228	23 168
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 722	9 888	13 281
- Wobec jednostek powiązanych	12	15	4
- Wobec pozostałych jednostek	9 710	9 873	13 277
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	1 462	8 684	1 667
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 382	2 061	2 312
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 372	6 595	5 908
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 372	6 595	5 908
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	1	-
P a s y w a r a z e m	137 409	140 295	139 877

Wartość księgowa	113 274 804	109 863 300	112 737 711
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,55	4,42	4,53
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,55	4,42	1,04

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2023
1. Należności warunkowe	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	63	49	56
Suma	63	49	56

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

	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33 408	41 218	166 628
- od jednostek powiązanych	181	51	489
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	29 611	36 291	150 107
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 797	4 927	16 521
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-22 853	-29 038	-111 479
- jednostkom powiązanym	-78	-26	-143
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-20 181	-24 226	-97 903
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 672	-4 812	-13 576
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 555	12 180	55 149
Koszty sprzedaży	- 7 538	-7 267	-32 557
Koszty ogólnego zarządu	-2 785	-2 359	-10 283
Zysk (strata) na sprzedaży	232	2 554	12 309
Pozostałe przychody operacyjne	546	308	990
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	408	62	386
Inne przychody operacyjne	138	246	604
Pozostałe koszty operacyjne	-134	-350	-1 069
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-110	-112
Inne koszty operacyjne	-134	-240	-957
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	644	2 512	12 230
Przychody finansowe	66	77	356
Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-
Odsetki	1	-	1
Inne	65	77	355
Koszty finansowe	-16	-90	-316
Odsetki,	-16	-90	-316
Inne	-	-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	694	2 499	12 270
Zysk (strata) brutto	694	2 499	12 270
Podatek dochodowy	-157	-471	-2 392
a) część bieżąca	-101	-391	-2 471
b) część odroczone	-56	-80	79
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	537	2 028	9 878

Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	537	2 028	9 878
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	537	2 028	9 878

	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	537	2 028	9 878
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	537	2 028	9 878
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,08	0,40

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 379	35 001	145 603
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 232	1 290	4 504
Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 000	1 926	9 361
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 797	3 001	7 160
Przychody ze sprzedaży w sumie:	33 408	41 218	166 628
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
Sprzedaż w Polsce	18 624	18 863	86 003
Sprzedaż zagranicą	14 784	22 355	80 625
Przychody ze sprzedaży w sumie:	33 408	41 218	166 628

5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	694	2 499	12 270
II. Korekty razem	1 051	101	10 050
Zapłacony podatek dochodowy	-1 389	-2 250	-3 576
Amortyzacja	1 686	1 653	6 573
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-23	-115	29
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	90	316
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-408	-62	-386
Zmiana stanu rezerw	-6	-62	202
Zmiana stanu zapasów	-2 249	1 392	3 970
Zmiana stanu należności	7 603	5 740	4 424
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 021	-5 443	-1 478
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 157	-842	-24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	1 745	2 600	22 320
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	434	62	386
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	434	62	386
Zbycie aktywów finansowych (zbycie)	-	-	-
II. Wydatki	-2 115	-1 464	-8 268
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 115	-1 464	-8 268
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 681	-1 402	-7 882
C. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	65	855	253
Kredyty i pożyczki	-	792	-
Odsetki	1	-	1
Inne wpływy finansowe	63	63	252
II. Wydatki	-395	-215	-12 057
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-4 975
Splaty kredytów i pożyczek	-205	-	-6 225
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-174	-125	-540
Odsetki	-16	-90	-317

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-331	640	-11 804
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-267	1 838	2 634
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-244	1 953	2 605
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 692	1 087	1 087
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	3 448	3 040	3 692
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	23	-115	-29

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 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	112 738	107 835	107 835
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244
3. Akcje (udziały) własne	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	101 616	97 043	97 043
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	4 573
- podziału zysku	-	-	4 573
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	101 616	97 043	101 616
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 878	9 548	9 548
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 878	9 548	9 548
a) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	-	4 975
b) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	4 573
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 878	9 548	-
8. Wynik netto	537	2 028	9 878
a) zysk netto	537	2 028	9 878
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	113 275	109 863	112 738
Kapitał własny akcjonariuszy spółki dominującej	113 275	109 863	112 738
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	108 300	104 888	107 763

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	1 kwartał 2024 od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2024 od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 od 01.01.2023 do 31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 016	40 518	7 641	8 620
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	435	2 783	101	592
III. Zysk (strata) brutto	484	2 770	112	589
IV. Zysk (strata) netto	366	2 249	85	478
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 639	2 531	379	538
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 681	-1 403	-389	-298
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-331	640	-77	136
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-373	1 768	-86	376
IX. Aktywa, razem	137 527	140 551	31 976	30 061
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 936	30 032	5 565	6 423
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 263	2 472	759	529
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	19 739	26 829	4 589	5 738
XIII. Kapitał własny	113 592	110 520	26 411	23 638
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	289	266
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)	0,01	0,09	0,00	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,09	0,00	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,57	4,44	1,06	0,95
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,57	4,44	1,06	0,95
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,05	0,04
Wartość księgową	113 591 697	110 519 509	26 411 146	23 638 009
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	4,57	4,44	1,06	0,95

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	2023 rok	2022 rok	2023 rok	2022 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	162 994	169 087	35 994	36 066
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 314	13 353	2 719	2 848
III. Zysk (strata) brutto	12 354	12 875	2 728	2 746
IV. Zysk (strata) netto	9 930	10 217	2 193	2 179
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 412	18 507	4 949	3 948
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 882	- 6 278	-1 741	- 1 339
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 804	-11 905	-2 607	- 2 539
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 726	324	602	69
IX. Aktywa, razem	139 944	142 927	32 186	30 475
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 718	34 656	6 145	7 389
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 162	2 642	727	563
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	23 556	32 014	5 418	6 826
XIII. Kapitał własny	113 226	108 271	26 041	23 086
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	286	265
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,40	0,41	0,09	0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,40	0,41	0,09	0,09
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,55	4,35	1,05	0,93
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,55	4,35	1,05	0,93
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,04	0,04
Wartość księgowa	113 225 957	108 270 612	26 040 929	23 085 911
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,55	4,35	1,05	0,93

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

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	56 496	54 157	55 964
1. Wartości niematerialne, w tym:	491	265	567
2. Rzeczowe aktywa trwałe	51 834	49 599	51 113
3. Należności finansowe długoterminowe	1 744	1 995	1 807
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 427	2 298	2 477
II. Aktywa obrotowe	81 031	86 394	83 980
1. Zapasy	39 771	40 009	37 504
2. Należności krótkoterminowe	33 886	39 312	41 422
2.1. Od jednostek powiązanych	1 437	1 799	2 188
2.2. Od pozostałych jednostek	32 449	37 513	39 234
3. Należności z tytułu podatków	2 271	2 774	758
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	251	252
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 250	2 786	3 600
6. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 602	1 262	444
A k t y w a r a z e m	137 527	140 551	139 944
PASYWA			
I. Kapitał własny	113 592	110 520	113 226
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	90 327	85 085	90 327
5. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 930	10 217	-
8. Zysk (strata) netto	366	2 249	9 930
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 935	30 031	26 718
1. Rezerwy na zobowiązania	933	731	945
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	933	731	945
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	3 263	2 472	3 026
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	3 263	2 472	3 026

3. Zobowiązania krótkoterminowe	19 739	26 828	22 747
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 533	9 493	12 868
- Wobec jednostek powiązanych	12	15	4
- Wobec pozostałych jednostek	9 521	9 478	12 864
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	1 462	8 684	1 667
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 372	2 057	2 304
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 372	6 594	5 908
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 372	6 594	5 908
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
P a s y w a r a z e m	137 527	140 551	139 944

Wartość księgowa	113 591 697	110 519 509	113 225 957
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,57	4,44	4,55
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,57	4,44	4,55

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2023
1. Należności warunkowe	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	63	49	56
Suma	63	49	56

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

	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33 016	40 518	162 994
- od jednostek powiązanych	588	554	3 674
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	29 219	35 591	146 473
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 797	4 927	16 521
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-22 712	-28 591	-109 267
- jednostkom powiązanym	-358	-378	-2 878
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-20 040	-23 779	-95 691
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 672	-4 812	-13 576
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 304	11 927	53 727
Koszty sprzedaży	-7 507	-6 830	-31 078
Koszty ogólnego zarządu	-2 766	-2 341	-10 212
Zysk (strata) na sprzedaży	31	2 756	12 437
Pozostałe przychody operacyjne	537	305	861
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	408	62	387
Dotacje	-	-	-
Inne przychody operacyjne	129	243	474
Pozostałe koszty operacyjne	-133	-278	-984
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-45	-110
Inne koszty operacyjne	-133	-233	-874
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	435	2 783	12 314
Przychody finansowe	66	77	356
Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-
Odsetki,	1	-	1
Inne	65	77	355
Koszty finansowe	-16	-90	-316
Odsetki,	-16	-90	-316
Inne	-	-	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	484	2 770	12 354
Zysk (strata) brutto	484	2 770	12 354
Podatek dochodowy	-118	-521	- 2 424
a) część bieżąca	-68	-390	-2 472
b) część odroczone	-50	-131	48

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	366	2 249	9 930
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	366	2 249	9 930

	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	366	2 249	9 930
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	366	2 249	9 930
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01	0,09	0,40

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 979	34 488	142 316
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 240	1 103	4 157
Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 000	1 926	9 361
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 797	3 001	7 160
Przychody ze sprzedaży w sumie:	33 016	40 518	162 994
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
Sprzedaż w Polsce	18 232	18 163	82 369
Sprzedaż zagranicą	14 784	22 355	80 625
Przychody ze sprzedaży w sumie:	33 016	40 518	162 994

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (jednostkowe)

PRZEPIYWY PIENIĘŻNE	I kwartał 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	484	2 770	12 354
II. Korekty razem	1 155	-239	10 058
Zapłacony podatek dochodowy	-1 389	-2 249	- 3 576
Amortyzacja	1 686	1 653	6 589
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-23	-115	29
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	90	316
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-408	-62	-386
Zmiana stanu rezerw	-11	-12	202
Zmiana stanu zapasów	-2 267	1 385	3 890
Zmiana stanu należności	6 073	3 339	3 066
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 364	-3 427	-48
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 157	-841	-24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	1 639	2 531	22 412
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	434	62	386
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	434	62	386
Otrzymane dywidendy	-	-	-
Z aktywów finansowych (zbycie)	-	-	-
II. Wydatki	-2 115	-1 464	-8 268
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 115	-1 464	-8 268
Na aktywa finansowe,	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 681	-1 402	-7 882
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	64	855	253
Kredyty i pożyczki		792	-
Odsetki	1	-	1
Inne wpływy finansowe	63	63	252
II. Wydatki	-395	-215	-12 057
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-4 975
Splaty kredytów i pożyczek	-205	-	-6 225

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-174	-125	-540
Odsetki	-16	-90	-317
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-331	640	-11 804
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-373	1 768	2 726
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-350	1 883	2 697
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 600	903	903
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	3 250	2 786	3 600
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	23	115	-29

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 2024 od 2024-01-01 do 2024-03-31	I kwartał 2023 od 2023-01-01 do 2023-03-31	2023 od 2023-01-01 do 2023-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	113 226	108 271	108 271
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	102 052	96 810	96 810
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	5 242
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	5 242
- podziału zysku	-	-	5 242
b) zmniejszenia	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	102 052	96 810	102 052
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) z tytułu : wyceny spółki zależnej	-	-	-
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 930	10 217	10 217
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 930	10 217	10 217
a) zwiększenia	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	-	4 975
c) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	5 242
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 930	10 217	-
6. Wynik netto	366	2 249	9 930
a) zysk netto	366	2 249	9 930
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	113 592	110 520	113 226
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	108 617	105 545	108 251

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 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 2024 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 31 marca 2024 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 31.03.2024 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 2023 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 2024 roku Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, 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 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*”
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe;
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie;
 - Zobowiązania długoterminowe z zobowiązaniami.

zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 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 2023 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 18 „*Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 7 „*Rachunek przepływów pieniężnych*” oraz MSSF 7 „*Instrumenty finansowe. Ujawnienia: ustalenia dotyczące finansowania dostawców*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 21 „*Skutki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie,

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

3. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

4. OKRES OBJĘTY KWARTALNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres rozpoczynający się w dniu 01.01.2024 r. i kończący się w dniu 31.03.2024 r. Dane za analogiczny okres ubiegłego roku (od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.) są porównywalne.

5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia, czyli cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego). W przypadku importu cena nabycia obejmuje również obciążenia o charakterze publicznoprawnym. Do ceny nabycia zalicza się także koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny

nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, czyli według wartości godziwej. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania. 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. 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.

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 odzyskiwalna 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 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 Spółki 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 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 trwałe, 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 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.

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 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.

Płatności instrumentami kapitałowymi -program motywacyjny

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Lena Lighting S.A. podjęło uchwałę nr 17 z dnia 20.06.2023 roku o realizacji przez Spółkę programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników Spółki („Program Motywacyjny”). Program Motywacyjny realizowany będzie w oparciu o lata obrotowe 2023 – 2025. Celem realizacji Programu Motywacyjnego będzie zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i jej grupy kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki, poprzez

trwale związanie kluczowych pracowników Spółki ze Spółką i jej celami. Warunkiem zaoferowania Akcji Osobom Uprawnionym będzie stwierdzenie przez Spółkę spełnienia przez Osoby Uprawnione kryteriów ekonomicznych oraz lojalnościowych. Realizacja Upnień poprzez nabycie Akcji przez Osoby Uprawnione nastąpi na podstawie umowy sprzedaży Akcji zawartej pomiędzy Spółką a daną Osobą Uprawnioną. W celu realizacji Programu Motywacyjnego, Spółka dokona skupu Akcji na warunkach, które zostały lub zostaną ustalone w odrębnej uchwale Walnego Zgromadzenia Spółki, w celu ich zaoferowania Osobom Uprawnionym zgodnie uchwałą, przy czym w granicach przewidzianych przez wymienioną wyżej uchwałę Walnego Zgromadzenia, ustalającą warunki skupu Akcji.

Przychody ze sprzedaży

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

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

Koszty operacyjne

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

Koszty finansowe

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

Waluty obce

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

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

Podatki

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

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

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

księgowy. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

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

Leasing

Zgodnie z MSSF 16 Grupa 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 Grupa 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 ze standardem Grupa kwalifikuje jako umowy leasingowe dotychczas zawarte umowy o leasing samochodów oraz umowy o najem długoterminowy samochodów, które są kontrolowane przez Grupę 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 Grupy 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 Grupa 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. Informacje dotyczące leasingu zawarte są w notce 2A.

Na dzień 31.03.2024 r. Grupa posiada w leasingu 5 samochodów (Skoda Scala, Skoda Kodiaq, 2 x Audi Q5, BMW x3). 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 Grupa kwalifikuje samochody wynajmowane na okres 48 miesięcy (Skoda Scala) i 59 miesięcy (Skoda Kodiaq, 2x Audi Q5 BMW x3) tak jak leasing i wykazuje je w odpowiednich pozycjach bilansowych.

Od 2019 r. Grupa ma zawartą umowę na najem długoterminowy i na dzień bilansowy wynajmuje w ten sposób 35 samochodów.

Walutowe instrumenty pochodne

Grupa stosuje walutowe instrumenty pochodne w celu zabezpieczenia istotnych, przyszłych transakcji oraz przepływów pieniężnych. Zakupione instrumenty denominowane są przede wszystkim w walutach głównych rynków działalności Grupy czyli Euro. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych przedstawia informacje na temat przepływów środków pieniężnych zaistniałych w ciągu okresu, w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Jednostka stosuje metodę pośrednią dla prezentacji przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej. Metoda ta polega na skorygowaniu zysku lub straty brutto danego okresu o skutki:

1. zmiany stanu zapasów oraz należności i zobowiązań związanych z działalnością operacyjną w danym okresie,
2. pozycje bezgotówkowe takie jak amortyzacja, rezerwy, podatek odroczony, niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych, niepodzielone zyski jednostek stowarzyszonych i udziały mniejszości,
3. płatności podatku dochodowego od osób prawnych,
4. inne pozycje, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej lub inwestycyjnej.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej są wykazywane metodą bezpośrednią, polegającą na oddzielnej prezentacji głównych kategorii otrzymanych i zapłaconych środków pieniężnych brutto powstałych w wyniku działalności inwestycyjnej i finansowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Konsolidacja sprawozdań ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej, tak jakby była to jedna jednostka gospodarcza.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza jednostka dominująca.

Podmiotami powiązаныmi są: podmioty, które w sposób bezpośredni lub pośredni poprzez jednego lub więcej pośredników: kontrolują, są kontrolowane lub pozostają pod kontrolą tej samej jednostki (zaliczają się do nich jednostki dominujące grup kapitałowych, jednostki zależne, jednostki zależne tej samej grupy kapitałowej oraz jednostki zależne od tego samego podmiotu, nie należące do grupy kapitałowej), posiadają udział w jednostce pozwalający na wywieranie znaczącego wpływu na tę jednostkę lub sprawują wspólną kontrolę nad jednostką, członkowie kluczowego personelu kierowniczego podmiotu lub jego jednostki dominującej oraz bliscy członkowie rodzin.

Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana, jeżeli jednostka dominująca posiada bezpośrednio lub pośrednio – poprzez swe jednostki zależne – więcej niż połowę praw głosu w jednostce zależnej. O sprawowaniu kontroli można mówić także wówczas, gdy jednostka dominująca posiada połowę lub mniej praw głosu w jednostce zależnej.

Spółka dominująca identyfikuje transakcje z podmiotami powiązаныmi i wykazuje w odrębnych pozycjach. Za podmioty powiązаныe uważa się podmioty powiązаныe kapitałowo i osobowo. Transakcje z podmiotami zależnymi podlegającymi konsolidacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegają wyłączeniu o wzajemne należności i zobowiązania, przychody i koszty z tytułu operacji gospodarczych, części kapitału własnego jednostek zależnych w wielkości odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w tym kapitale, zysków i strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartościach aktywów podlegających konsolidacji, dywidendy naliczone i wypłacone przez jednostkę zależną jednostce dominującej.

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

Na dzień 31 marca 2024 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 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego leasingu	8	12	20
2. pozostałe	14	-7	7
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	22	5	27

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	790	-102	688
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	235	-48	187
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	26	-	26

4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	154	-2	152
5. aktualizacja aktywów	1 052	102	1 154
6. inne	481	-	481
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 738	-50	2 688

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 1-ym kwartale 2024 roku (sprawozdanie skonsolidowane) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. aktualizacja wartości należności	-946	21	-925
2. aktualizacja wartości zapasów	-3 745	-39	- 3 784
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-4 691	-18	-4 709

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 31.03.2024 r. (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	136	-	136
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	809	-12	797
Razem rezerwy	945	-12	933

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	8	12	20
2. pozostałe	14	-7	7
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	5	27

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	639	-97	542
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	235	-48	187
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	26	-	26
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	154	-2	152
5. aktualizacja aktywów	964	102	1 066
6. inne	481	-	481
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 499	-45	2 454

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w 1-ym kwartale 2024 roku (sprawozdanie jednostkowe) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. aktualizacja wartości należności	-794	12	-782
2. aktualizacja wartości zapasów	-3 745	-39	-3 784
3. aktualizacja wartości udziałów	-5	-	-5
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-4 544	-27	-4 571

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 31.03.2024 r. (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 31.12.2023	Zmiany	Stan na 31.03.2024
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	136	-	136
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	809	-12	797
Razem rezerwy	945	-12	933

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 2024 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,3009. 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 2024 roku odpowiednio: 4,3434; 4,3190; 4,3009 dla okresu sprawozdawczego za 1 kwartał 2024 roku kurs wynosi: 4,3211.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-marzec	Kurs na ostatni dzień okresu 31 marca
2023 rok	4,7005	4,6755
2024 rok	4,3211	4,3009

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-grudzień	Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia
2023 rok	4,5284	4,3480

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 63 tys. zł wynikające z zawartych gwarancji rękojmi przez Spółkę dominująca m.in. na rzecz odbiorców Spółki zależnej.

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

Spółka dominująca w pierwszym kwartale 2024 roku nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Poczynione inwestycje o wartości w sumie: 2 194 tys. zł, narzędzia do produkcji, środki transportu itd., dokonano zbycie środków transportu za wartość: 440 tys. zł.

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 portfelu Grupy. Najniższe wyniki Grupa osiąga co roku w tymże kwartale. Drugi kwartał roku jest zawsze okresem niższej sprzedaży ze względu na sezonowość w branży oświetleniowej. Najważniejsze jednakże dla wyniku Grupy informacje będą splaywały 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 2024 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 31.03.2024 r.

Czynnikiem mającym wpływ na wynik finansowy w pierwszym kwartale 2024 r. była koniunktura gospodarcza na rynkach zagranicznych szczególnie niemieckim, skandynawskim i francuskim, koszty działań marketingowy oraz wycena aktywów. Na dzień dzisiejszy konflikt zbrojny m.in. na Ukrainie nie miały negatywnego wpływu na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę za pierwszy kwartał 2024 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 2024.

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

- stan na dzień 17.05.2024 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	2 486 954	124 347,70	9,99%	2 486 954	9,99%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	1 323 945	66 197,25	5,32%	1 323 945	5,32%
Pozostali Akcjonariusze	4 966 062	248 303,10	19,97%	4 966 062	19,97%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,05 złotych

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

Wyszczególnienie posiadanych akcji Spółki Lena Lighting S.A.	17.05.2024	31.03.2024	31.12.2023
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 31.03.2024 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.	31.03.2024	31.12.2023
Należności krótkoterminowe od jednostek zależnych Luxmat Investment	1 325	2 023
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	112	165
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	12	4
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych Luxmat Investment	-	-

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczące jednostek powiązanych w tys. zł.	31.03.2024	31.12.2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek zależnych Luxmat Investment	407	3 445
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek powiązanych	181	228
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów jednostkom zależnym Luxmat Investment	-280	-2 745
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów innym jednostkom powiązanym	-78	-143

- gwarancje wystawione lub otrzymane – Spółka dominująca Lena Lighting S.A. poręczyła trzy 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. , o wartości 8 431,41 zł do dnia 01.03.2028 r., o wartości 7 031,12 do dnia 13.04.2028 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. Spółka Lena Lighting S.A. udzieliła gwarancji dobrego wykonania pod wygrany zagraniczny przetarg na kwotę 1,7 tys. eur do dnia 31.03.2025 r. Wartość udzielonych poręczeń w sumie to 63 tys. zł. (trzy gwarancja dotyczące zrealizowanych projektów przez Spółkę zależną: na kwotę tys. zł do dnia 14.03.2025 r., gwarancja na 8,4 tys. zł do dnia 01.03.2028r. gwarancja na 7 tys. do dnia 13.04.2028 r.).

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 2024 roku wartość godziwa wszystkich walutowych instrumentów pochodnych posiadanych przez Spółkę wynosiła 39 tys. złotych. Wycena dokonywana jest przez bank według wartości rynkowej instrumentu na dzień sporządzenia raportu kwartalnego.

Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 07.06.2023 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości w sumie 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Spółki dominującej na okres do 30.06.2024 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 24.08.2022 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 500 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności. Okres udostępnienia kredytu określony jest do 30.06.2024 roku. Umowa została zawarta z BNP Paribas Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym 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 150 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 splatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocenowana. 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. otrzymała w dniu 25.04.2024 r. decyzji od PFR wzywająca ją do spłaty całości otrzymanej subwencji bez podania konkretnej przyczyny wskazującej, w którym punkcie Spółka nie spełniła wymogów otrzymania lub rozliczenia subwencji w wysokości 50%. PFR w swojej decyzji powołało się na paragraf w regulaminie mówiący o domniemanych nieprawidłowościach po stronie Spółki. Spółka dominująca w dniu 29.04.2024 r. złożyła odwołanie od otrzymanej decyzji. Na dzień 17.05.2024 r. nie otrzymała odpowiedzi na swoje pismo.

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 pierwszym kwartale Grupa odnotowała spadek przychodów na rynkach zagranicznych z uwagi na trwający kryzys gospodarczy w krajach skandynawskich, na rynku niemieckim oraz na rynku francuskim. Wzrosty na innych rynkach niestety nie zrekomensowały tego spadku. Zarząd Spółki dominującej zakłada, że w pierwszej połowie 2024 roku nie należy oczekiwać znaczącej zmiany na tych rynkach, dopiero druga połowa roku może przynieść poprawę - co powinno przyczynić się do wzrostu zainteresowania klientów z tych regionów ofertą Grupy.

Trudno oszacować jak poszczególne kraje będą podejmowały działanie w celu pobudzenia swojego wzrostu gospodarczego i na ile one będą skuteczne w obliczu utrzymującej się inflacji i wciąż wysokich stóp procentowych. Zakładamy, że skłonność firm w poszczególnych krajach do inwestycji będzie z upływem czasu rosła i nie bez znaczenia będzie tutaj branża i sytuacja finansowa podmiotu. Należy zauważyć, że też jako Polska będziemy doświadczać wciąż wysokiej inflacji i co za tym idzie utrzymujących się wysokich stóp procentowych. Jednakże zakładamy, że gospodarka krajowa osiągnie wyższy wzrost gospodarczy - szczególnie w drugiej połowie roku 2024.

Oczekujemy, że pozytywnie na decyzję o modernizacji istniejących obiektów czyli popyt wtórny wpłynie kwestia coraz większej świadomości przedsiębiorstw na koszty oraz fakt uruchomienia kolejnych dofinansowań zachęcających podmioty do wymiany oświetlenia na bardziej energooszczędne. Liczymy na swój udział w tym procesie i upatrujemy w nim szanse na zwiększenie przychodów Grupy.

Konflikty zbrojne, w tym konflikt na Ukrainie nie powinny mieć wpływu na sytuację Grupy, jednakże z uwagi na ich nieprzewidywalność trudno to oszacować czy jednoznacznie ocenić.

W zakresie przyszłej sytuacji finansowej Zarząd zakłada, że posiadane środki własne oraz prowadzony przez lata model finansowania własnej działalności w oparciu o kapitał własny i w mniejszym stopniu przez kapitał obcy nie zaburzy sytuacji finansowej Grupy. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco analizuje sytuację i w przypadku gdy zmieni się ona w sposób mogący mieć przełożenie na bieżącą działalność gospodarczą Grupy, 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 2024 r. na wyniki Grupy mogą mieć wpływ niższe przychody ze sprzedaży na rynkach zewnętrznych, 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 2024 r. były niższe od przychodów w analogicznym okresie 2023 roku o 18,95% i osiągnęły poziom 33 408 tys. zł, przy zysku netto 537 tys. złotych. W 2023 r. wartość osiągniętych przychodów za 1 kwartał wyniosła: 41 218 tys. zł przy zysku netto 2 028 tys. zł.

Przychody Grupy Kapitałowej na rynku krajowym w 1 kwartale roku 2024 były nieznacznie niższe do przychodów osiągniętych w 1 kwartale roku 2023 i zamknęły się kwotą 18 624 tys. zł, w porównaniu do sprzedaży w 1 kwartale 2023 roku kiedy wynosiły 18 863 tys. zł. (spadek o 1,26 %).

Na rynkach zagranicznych wartość przychodów w 1 kwartale 2024 r. zamknęła się kwotą 14 784 tys. zł, w odniesieniu do 22 355 tys. zł za 1 kwartał 2023 r. - spadek o 33,87%.

Wynik netto za 1 kwartał 2024 roku wyniósł: 537 tys. zł i był niższy niż w 1 kwartale roku 2023 o 1 491 tys. zł. Wpływ na spadek wyniku w pierwszym kwartale w stosunku do roku ubiegłego miały niższe przychody ze sprzedaży, głównie na rynkach skandynawskim, niemiecki i francuskim oraz wzrost kosztów wynagrodzeń i materiałów do produkcji wyrobów wytwarzanych w Grupie.

Zarząd Spółki dominującej zakłada, że sytuacja ulegnie polepszeniu w końcówce trzeciego kwartału 2024 roku z uwagi na trwające przetargi i środki finansów otrzymane przez podmioty publiczne na modernizację oświetlenia.

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 Wlkp., dnia 17.05.2024 r.

Podpisy:

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński

Tomasz Wenclawek