

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Lena Lighting
za I półrocze 2024 rok rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2024 i kończący się
w dniu 30 czerwca 2024 roku.**

1. Lena Lighting S.A. powstała 31 grudnia 2004 roku z 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. Akcjonariuszami-zalożycielami zostali dotychczasowi wspólnicy. Powstanie spółki w wyniku połączenia trzech dotychczasowych Spółek z ograniczoną odpowiedzialnością jest konsekwencją podjętej w drugiej połowie 2004 roku przez Zarząd decyzji o upublicznieniu Spółki i wprowadzeniu jej na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Debiut Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie nastąpił 01.06.2005 r. Grupa kapitałowa Lena Lighting powstała w dniu 27 marca 2015 r. W tym dniu powstała spółka handlowa Luxmat Investment Sp. z o.o., której 100% udziałowcem jest Lena Lighting S.A. Głównym profilem działalności Luxmat Investment jest dystrybucja sprzętu oświetleniowego oraz modernizacja oświetlenia w istniejących obiektach przemysłowych i biurowych.
2. Dokonania Grupy kapitałowej w I półroczu 2024 roku:

Lena Lighting S.A. wzorem lat ubiegłych wprowadziła do swojej oferty nowości wzbogacając swoją ofertę głównie w zakresie lamp drogowych oraz nową rodzinę lamp parkowych Skver. Nowe produkty oparte o nowoczesne technologie i design spełniający oczekiwania klientów. Luxmat Investment kontynuował realizację projektów modernizacyjnych oraz pozyskiwał klientów na kolejne realizacje. W ten sposób jest i była realizowana strategia funkcjonowania podmiotu zależnego, którego głównym zadaniem jest poszukiwanie klientów na rynku wtórnym i oferowanie im rozwiązań oświetleniowych sprzyjającym oszczędnościom (zarówno energii jak i wydawanych na nią środków pieniężnych).
3. W Grupie kapitałowej nie wystąpiły ważne osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.
4. Na dzień 30.06.2024 r. Spółka dominująca posiadała udziały w jednostce podporządkowanej.

Grupa Kapitałowa Lena Lighting składa się z podmiotu dominującego Lena Lighting S.A. z 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%

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

5. Sytuacja ekonomiczno – finansowa Grupy Kapitałowej Lena Lighting.

W pierwszy półroczu 2024 roku Grupa kapitałowa osiągnęła przychody na poziomie 64 886 tys. zł. Jest to wynik o 19,08 % niższy niż w analogicznym okresie 2023 roku. Główny wpływ na spadek sprzedaży w prezentowanym okresie 2024 roku miał rynek zagraniczny – w sumie spadek o 26,98% - z czego w krajach z obszaru UE zanotowano spadek o 25,78 %, a w krajach spoza UE zanotowano spadek o 33,74 %. Na rynku krajowym zanotowano spadek sprzedaży o 10,87 %. Spadki sprzedaży w dużej mierze na rynkach zagranicznych wynikają z problemów tych krajów w zakresie niższej ilości nowych inwestycji, prowadzonej polityki monetarnej przez poszczególne Państwa oraz wciąż wysokich stóp procentowych i niskiej konsumpcji.

W zakresie rentowności brutto ze sprzedaży Grupa zanotowała wzrost 30,54% (I półrocze 2023 r.) do 31,88% (I półrocze 2024 r.), wynikał on z poczynionych w ubiegłych latach inwestycjach i był widoczny w sprawozdaniach finansowych za 2023 rok.

Rentowność netto w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosła -0,09% i była niższa w porównaniu do rentowności osiągniętej w porównywalnym okresie 2023 roku w wysokości 4,21%. Przyczyną ujemnej rentowności netto był spadek sprzedaży, a podjęte działania zmierzające do zredukowania kosztów sprzedaży i zarządu w celu dostosowania ich do wielkości osiągniętej sprzedaży wymagają czasu i będą widoczne dopiero w drugim półroczu 2024 roku.

W prezentowanym okresie 2024 roku spółka zależna Luxmat Investment wykazała zysk netto w wysokości 168 tys. złotych.

Kapitały własne Grupy na dzień bilansowy 30.06.2024 roku uległy obniżeniu w stosunku do 31.12.2023 roku o 5 034 tys. zł. W 2024 roku Spółka dominująca wypłaciła w dniu 19.07.2024 r. dywidendę za rok 2023 w wysokości 4 975 tys. złotych.

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 zakresie sytuacji ekonomicznej Grupy Zarząd zakłada, że odblokowane unijne środki pieniężne dla Polski przyczynią się do początku wzrostu gospodarczego w Polsce. W zakresie branży oświetleniowej szansą na zwiększenie sprzedaży są trwające i kolejne przetargi oraz programy wspierające gminy w Polsce do wymiany przestarzałego i energochłonnego oświetlenia ulicznego. Zakładamy, że pozyskane środki unijne będą także indykatorami nowych inwestycji, a także w konsekwencji szansą dla Grupy na poprawienie wyników w zakresie sprzedaży jak i zysku na 2024 rok. Z uwagi jednak na czas jaki jest potrzebny do wdrożenia nowych inwestycji zakładamy, że pozytywny efekt takich zdarzeń nastąpi najszybciej w końcówce 2024 roku i pierwszym kwartale roku 2025.

Zakładamy, tak jak w poprzednich latach, że stabilna sytuacja finansowa Grupy oraz możliwość dostępu do linii kredytowych pozwala na założenie, iż Lena Lighting S.A. i Grupa kapitałowa 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.

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Lena Lighting

- Ocena zyskowności:

	I półrocze 2024	I półrocze 2023	2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	64 886	80 189	166 628
Zysk brutto ze sprzedaży	20 684	24 486	55 149
<i>Rentowność brutto ze sprzedaży</i>	31,88%	30,54%	33,10%
Zysk ze sprzedaży	-210	4 141	12 309
<i>Rentowność sprzedaży</i>	-0,32%	5,16%	7,39%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	168	4 027	12 230
<i>Rentowność operacyjna</i>	0,26%	5,02%	7,34%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	3 493	7 301	18 803
<i>Rentowność EBITDA</i>	5,38%	9,10%	11,28%
Zysk (strata) brutto	302	4 289	12 270
Zysk (strata) netto	-59	3 374	9 878
<i>Rentowność netto</i>	-0,09%	4,21%	5,93%
Suma bilansowa	134 031	138 681	139 877
<i>ROA</i>	-0,04%	2,43%	7,06%
Aktywa trwałe	56 601	54 044	56 187
Kapitały własne	107 704	106 234	112 738
<i>ROE</i>	-0,05%	3,18%	8,76%

- *rentowność brutto ze sprzedaży* – stosunek zysku brutto ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży netto;

- *rentowność sprzedaży* – stosunek zysku ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży netto;

- *rentowność operacyjna* - stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży netto, mierzy efektywność działalności operacyjnej Spółki;

- *rentowność netto* - stosunek zysku pozostającego do dyspozycji Spółki po obligatoryjnych zmniejszeniach, do przychodów ze sprzedaży netto;

- *stopa zwrotu aktywów (ROA)* - udział zysku netto w wartości aktywów, mierzący ogólną efektywność aktywów;

- *stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)* - udział zysku netto w wartości kapitału własnego, mierzy efektywność kapitałów zaangażowanych w firmie.

- Ocena struktury finansowania majątku:

	I półrocze 2024	I półrocze 2023	2023
Aktywa obrotowe	77 430	84 637	83 690
Zobowiązania krótkoterminowe	22 741	29 834	23 977
Kapitał obrotowy netto	54 689	54 803	59 713
Udział zapasów w aktywach obrotowych	51,71%	46,27%	44,85%

Udział należności w aktywach obrotowych	43,28%	48,36%	50,21%
Udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach obrotowych	3,04%	4,18%	4,41%
Udział krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach obrotowych	1,65%	1,20%	0,53%
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	1,90	1,97	2,01
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	19,64%	23,40%	19,40%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	3,33%	2,46%	2,80%
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	24,44%	30,54%	24,07%

- *pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym - stosunek kapitału własnego do aktywów trwałych;*
- *zadłużenia ogólnego - stosunek zobowiązań i rezerwy na zobowiązania do wartości aktywów ogółem;*
- *zadłużenia długoterminowego - stosunek zobowiązań długoterminowych do kapitału własnego;*
- *zadłużenia kapitału własnego - stosunek zobowiązań i rezerwy na zobowiązania do kapitału własnego.*

- Ocena płynności finansowej:

	I półrocze 2024	I półrocze 2023	2023
Cykl rotacji zapasów w dniach	163	127	123
Cykl rotacji należności z tytułu dostaw i usług w dniach	69	72	78
Cykl rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług w dniach	35	31	43
Wskaźnik płynności I (bieżący)	3,40	2,84	3,49
Wskaźnik płynności II (szybki)	1,64	1,52	1,92
Wskaźnik płynności III (natychmiastowy)	0,10	0,12	0,15

- *cykl rotacji zapasów - stosunek wartości zapasów na koniec okresu do kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów, wyrażony w dniach;*
- *cykl rotacji należności z tytułu dostaw i usług - stosunek wartości należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu do przychodów ze sprzedaży netto, wyrażony w dniach;*
- *cykl rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług - stosunek wartości zobowiązań z tytułu dostaw i usług na koniec okresu do kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów, wyrażony w dniach;*
- *wskaźnik bieżący, obrazujący zdolność firmy do regulowania bieżących zobowiązań przy wykorzystaniu aktywów bieżących – stosunek stanu aktywów obrotowych do stanu zobowiązań bieżących na koniec danego okresu;*
- *wskaźnik szybki, obrazujący zdolność zgromadzenia w krótkim czasie środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań o wysokim stopniu wymagalności – stosunek stanu aktywów obrotowych pomniejszonych o zapasy do stanu zobowiązań bieżących na koniec okresu;*
- *wskaźnik natychmiastowy, mierzący zdolność do pokrycia zobowiązań o natychmiastowej wymagalności – stosunek stanu inwestycji krótkoterminowych do stanu zobowiązań bieżących na koniec okresu.*

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa:

Na podstawie przedstawionych wskaźników można zauważyć, że sytuacja Grupy w zakresie finansowania swoich zobowiązań jak i ogólnej sytuacji finansowej jest dobra.

Zarząd Spółki dominującej ma świadomość, że sytuacja gospodarcza, spadek inwestycji, wysokie stopy procentowe i inflacja może wpłynąć na sytuację finansową Grupy. Natomiast zakres tego wpływu jest trudny do oszacowania ze względu na jego dynamikę i globalny zasięg. Trudno też określić jak decyzje w zakresie: pobudzenia gospodarki, walki z pandemią czy konfliktu wywołanego przez Rosję na Ukrainie - podejmowane przez państwa Europy i świata wpłyną na stan gospodarki światowej. 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 całej Grupy kapitałowej.

Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki.

Spółka dominująca w zakresie swojej działalności identyfikuje następujące kluczowe wskaźniki niefinansowe:

- w zakresie działalności handlowej inwestycyjnej w Polsce badana jest efektywność składanych ofert, zapytań w celu oceny atrakcyjności oferty cenowej i produktowej, w ten sposób obliczany jest wskaźnik skuteczności działań działów obsługi klienta oraz działów handlowych z zakresu pozyskiwania zapytań handlowych.

<i>Lata</i>	<i>Liczba inwestycji</i>	<i>Liczba ofert</i>	<i>Liczba nowych projektów</i>	<i>Liczba wygranych</i>	<i>Skuteczność %</i>
I poł 2024	3 772	8 341	1 541	664	17,60%
I poł 2023	3 380	7 500	1 600	450	13,31%

W zakresie badania efektywności ofertowania w sprzedaży zagranicznej wskaźnik obliczany jest na podstawie wartości wpływających zapytań do zrealizowanego obrotu tutaj w pierwszym półroczu 2024 roku wskaźnik efektywność ofertowania dla sprzedaży zagranicznej wyniósł 9,10%, w pierwszym półroczu 2023 roku wskaźnik efektywności wyniósł 14,30%. Spadek wskaźnika wynika z większej liczby ofert niezrealizowanych, co znajduje swoje odzwierciedlenie w niższej sprzedaży zagranicznej zrealizowanej przez Grupę w I półroczu 2024 roku.

Kolejnym z kluczowych wskaźników niefinansowych dla Zarządu są wskaźniki weryfikujące poziom jakości i pracy działu produkcji, kontroli jakości w zakresie poprawności produkcji i montażu lamp. Wskaźniki te wykazały pogorszenie, gdyż w 2024 roku 1,02% z wyprodukowanych lamp, podzespołów podlegało reklamacji, w I połowie 2023 roku wskaźnik ten był niższy i wynosił 0,71%. W I półroczu 2024 roku wskaźniki ilości zgłoszonych reklamacji bez względu na moment produkcji czy sprzedaży danej lampy kształtowały się na niższym poziomie niż w porównywalnym okresie 2023 roku.

Dokonano też analizy digital marketingu na podstawie statystyk w zakresie ilości odsłon strony www Spółki, zapytań skierowanych poprzez stronę do działów handlowych, projektowych, ilości nowych odwiedzających stronę www. W wyniku tych analiz uzyskano informację na temat efektywności tych działań i wprowadzono korekty w zakresie podejmowanych decyzji w ramach e-marketingu. W wyniku analizy wskaźniki efektywności w pierwszym półroczu 2024 roku w zakresie nowych użytkowników wzrosła o 10,00% w stosunku do porównywalnego okresu ubiegłego. Spadło natomiast zaangażowanie użytkowników – średnio poświęcili oni o 20,1% mniej czasu podczas jednej sesji. Zanotowano wzrost liczby zapytań poprzez formularz kontaktowy.

Informacje dotyczące zagadnień środowiska naturalnego.

Spółki z Grupy nie wprowadzają do środowiska substancji niebezpiecznych. Wytwarzane są głównie odpady opakowaniowe i złomy metali. Z zakresu zanieczyszczenia powietrza nie są emitowane gazy, pyły z procesów technologicznych. Zakład jest ogrzewany

paliwem gazowym. Wszystkie działania z zakresu ochrony środowiska są prowadzone wymogami ustawowymi w tym zakresie. Spółka dominująca ma wprowadzony system zarządzania środowiskiem.

Zatrudnienie w Grupie Lena Lighting:

Na 30.06.2024 r. Grupa kapitałowa Lena Lighting zatrudniała 196 osób, co oznacza spadek zatrudnienia w stosunku do 2023 roku o 7 osób.

Główny spadek zatrudnienia nastąpił w pionie produkcyjnym.

Na tym samym poziomie jak w latach ubiegłych pozostawała ilość zawieranych wszelkiego rodzaju umów cywilnoprawnych. Comiesięcznie zawieranych było około 20-30 umów zleceń, a z ponad 100 osobami zawarte były umowy o świadczenie usług. Zmalała o 1 liczba kontraktów menadżerskich, których na 30.06.2024 r. było 4.

Średnioroczne zatrudnienie zostało obliczone dla badanego okresu na podstawie ewidencyjnego stanu zatrudnienia.

W pierwszym półroczu 2024 roku średnioroczne zatrudnienie w Lena Lighting wyniosło 192,21 etatów.

Uwzględniono wszystkich zatrudnionych, po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełnozatrudnionych. Zastosowano metodę średniej arytmetycznej ze stanów dziennych, bez osób przebywających na zasiłkach chorobowych, macierzyńskich, opiekuńczych, bezpłatnych i wychowawczych

6. Charakterystyka głównych rynków zbytu.

Grupa Lena Lighting osiągnęła w pierwszym półroczu 2024 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 64 886 tys. złotych z czego 46,03 % z tytułu sprzedaży zagranicznej i 53,97% ze sprzedaży krajowej.

Grupa nie jest uzależniona od żadnego z odbiorców i dostawców i żaden z dostawców i żaden z odbiorców Grupy Lena Lighting nie przekroczył 10% przychodów ogółem w I półroczu 2024 roku.

Grupa zaopatruje się w materiały do produkcji, towary i usługi zarówno u dostawców polskich jak i zagranicznych. W głównej mierze korzysta z dostawców krajowych oraz zlokalizowanych na Dalekim Wschodzie i na rynku niemieckim.

Przychody ze sprzedaży produktów:

Sprzedaż					w tys. PLN
Wyroby	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023	Zmiana %	Udział % w sprzedaży ogółem 2024 r.
Oprawy Biurowe	10 191	11 656	28 196	-12,57%	15,71%
Oprawy Przenośne	1 730	2 870	7 174	-39,72%	2,67%
Plafonierey Techniczne	10 082	13 248	24 220	-23,90%	15,54%
Oprawy Przemysłowe	32 907	40 805	84 778	-19,36%	50,72%
Pozostałe	427	941	1 235	-54,62%	0,66%
Wyroby Suma	55 337	69 520	145 603	-20,40%	85,28%
Towary Handlowe					
Oprawy Biurowe	234	290	541	-19,31%	0,36%
Oprawy Przenośne	1 439	1 354	2 776	6,28%	2,22%
Plafonierey Techniczne	10	14	25	-28,57%	0,02%
Oprawy Przemysłowe	1 861	1 477	4 694	26,00%	2,87%
Pozostałe	739	626	1 325	18,05%	1,14%
Towary Handlowe Suma	4 283	3 761	9 361	13,88%	6,60%
Materiały	2 853	4 501	7 160	-36,61%	4,40%
Usługi	2 413	2 407	4 504	0,25%	3,72%
Suma	64 886	80 189	166 628	-19,08%	100,00%

Przychody ze sprzedaży w podziale na segmenty geograficzne	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023	Zmiana %	Udział % w sprzedaży ogółem 2024r
Sprzedaż w Polsce	35 021	39 292	86 003	-10,87%	53,97%
Sprzedaż za granicą w tym:	29 865	40 897	80 625	-26,98%	46,03%
Kraje UE	25 787	34 742	70 244	-25,78%	39,74%
Kraje spoza UE	4 078	6 155	10 381	-33,74%	6,28%
Suma	64 886	80 189	166 628	-19,08%	100,00%

7. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.

Obecnie Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań finansowych związanych z finansowaniem inwestycji kapitałowych natomiast zobowiązania związane z finansowaniem bieżącej działalności nie wpłyną na poziom realizacji zamierzeń inwestycyjnych. Spółka podpisała w dniu 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 dominującą wynikających z umowy tj. 25% - za kontynuowanie działalności, do 25% uzależnione jest od wysokości skumulowanej straty gotówkowej oraz do 25% uzależnione jest od utrzymania średniej liczby pracowników w okresie 12 miesięcy. Subwencja w części zwrotnej podlega równym splatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocenowana. Spółka Lena Lighting S.A. otrzymała w dniu 25.04.2024 r. decyzję od PFR wzywającą 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. W otrzymanej odpowiedzi PFR podtrzymał swoją decyzję nie podając szczegółowego uzasadnienia ani nie udzielił wyjaśnień na złożone odwołanie.

W związku sytuacją finansową i możliwością pozyskania w razie potrzeby dodatkowego finansowania Spółki dominującej na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, planowane inwestycje przez Zarząd w 2024 roku mogą w części być pokryte z bieżących środków pieniężnych lub z pozyskanego kapitału obcego z zewnętrznych instytucji finansowych. Jednakże ze względu na niepewność gospodarczą związaną z niskim wzrostem gospodarczym oraz wysokimi stopami procentowymi, konfliktem zbrojnym na Ukrainie - Zarząd weźmie pod uwagę każdorazowo przed podjęciem decyzji aktualną sytuację w zakresie płynności finansowej i oszacuje oraz zweryfikuje ryzyko z uwzględnieniem bieżącej sytuacji Grupy.

8. Opis transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli jednorazowa lub łączna wartość transakcji zawartych przez dany podmiot powiązany w okresie od początku roku obrotowego przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500 000 euro.

Spółka dominująca i spółki z grupy kapitałowej nie zawarły żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi, które nie byłyby transakcjami typowymi i rutynowymi.

W I półroczu 2024 roku Spółka dominująca nie zawarła transakcji z podmiotem powiązanym przekraczającą kwotę 500 000 euro. Wartość transakcji z podmiotem zależnym Luxmat Investment Sp. z o.o. wyniosła w I półroczu 2024 roku: 704 tys. złotych i dotyczyła przychodów ze sprzedaż wyrobów, usług, towarów i materiałów.

9. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W Grupie kapitałowej nie wystąpiły tego typu transakcje.

10. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Emitent ma zawarte umowy ubezpieczeniowe, gdzie ewentualne świadczenie Ubezpieczyciela w przypadku szkody całkowitej ma wartość przewyższającą 10% kapitałów własnych Emitenta. Umowy zawarte są w zakresie ubezpieczenia majątku trwałego, obrotowego, utraty zysku oraz odpowiedzialności cywilnej. Emitentowi nie są znane żadne umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami).

11. Informacje o udzielonych pożyczkach, z uwzględnieniem terminów ich wymagalności, a także udzielonych poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek, poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanim emitenta.

Lena Lighting S.A. udzieliła poręczenia za zobowiązania strony trzeciej tj. swojej Spółki zależnej Luxmat Investment Sp. z o.o. na rzecz jej trzech 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 gwarancje dotyczące zrealizowanych projektów przez Spółkę zależną: na kwotę 40,2 tys. zł do dnia 14.03.2025 r., gwarancja na 8,4 tys. zł do dnia 01.03.2028 r., 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.

12. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek z podaniem ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. zawarła w dniu 19.06.2024 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości w sumie 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności na okres do 30.06.2025 roku. Umowa została zawarta z Santander Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Grupy na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwoty w sumie: 10 000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 25.06.2024 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 500 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Grupy. Okres udostępnienia kredytu określony jest do 30.06.2026 roku. Umowa została zawarta z BNP Paribas Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Grupy na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwot wyżej określonych. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Na dzień bilansowy Grupa korzystała z finansowania zewnętrznego opisanego powyżej w kwocie 0 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 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. otrzymała w dniu 25.04.2024 r. decyzję od PFR wzywającą 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. W otrzymanej odpowiedzi PFR podtrzymał swoją decyzję nie podając szczegółowego uzasadnienia ani nie udzielił wyjaśnień na złożone odwołanie.

W związku z powyższym Spółka zaczęła spłatę zobowiązań w takiej wysokości jakby 50% subwencji zgodnie z regulaminem zostało umorzone i czeka na dalsze kroki jakie podejmie PFR. Na dzień bilansowy wartość zobowiązań z tytułu subwencji wyniosła 3 354 tys. zł.

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.

13. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie półrocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.

Spółka dominująca nie publikowała prognoz wyniku i sprzedaży na rok 2024.

14. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik działalności za I półrocze, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.

W pierwszym półroczu 2024 roku 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 nie należy oczekiwać znaczącej zmiany na tych rynkach w 2024 roku, dopiero czwarty kwartał i pierwsze półrocze 2025 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. W zakresie rynku krajowego zakładamy, że wyższy wzrost gospodarczy nastąpi 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 szansę na zwiększenie przychodów Grupy. Spółka ponosiła też nakłady marketingowe związane głównie z promowaniem oświetlenia drogowego i nowej linii lamp parkowych Skver.

Osiągnięty wynik w I półroczu 2024 roku nie był obciążony wpływem zdarzeń nietypowych czy jednorazowych. W prezentowanym okresie 2024 roku nie wystąpiły

inne czynniki czy też zdarzenia nietypowe, które miałyby wpływ na osiągnięty wynik z roku obrotowym.

15. Informacja o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym.

Spółka dominująca oraz Spółki z grupy kapitałowej posiadają zobowiązania warunkowe w sumie w wysokości 63 tys. zł wynikające z zawartych gwarancji rękojmi przez Spółkę dominującą na swoją rzecz i na rzecz odbiorców Spółki zależnej.

16. Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności (dotyczy emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem).

Spółka nie dokonywała w okresie objętym raportem emisji papierów wartościowych.

17. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową.

W 2024 roku Zarząd Spółki dominującej nie dokonał zmiany w zasadach zarządzania i kontynuowana była dotychczasowa strategia polegająca na intensyfikacji sprzedaży poprzez wszelakie działania marketingowe, przy równoczesnym nacisku na dalsze inwestycje w rozwój produktów Grupy oraz zwiększanie mocy produkcyjnych. Zarząd stawia sobie za cel dotarcie do grona odbiorców z innowacjami produktowymi.

18. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej.

Grupa kapitałowa Lena Lighting będzie kontynuowała dotychczasową strategię umacniania pozycji w rynku produkcji sprzętu oświetleniowego w kraju i za granicą. Czynniki, jakie odgrywać będą największe znaczenia, w podziale na wewnętrzne i zewnętrzne w kształtowaniu zdolności Grupy do rozwoju i osiągnięcia stabilnego modelu przepływów pieniężnych przedstawiono poniżej.

Wewnętrzne czynniki:

Według Zarządu do najważniejszych czynników wewnętrznych wpływających na bieżące oraz przyszłe wyniki finansowe należą:

- zdolność do wyboru właściwej strategii rozwoju na konkurencyjnym i zmieniającym się rynku – zdolność rozwoju Grupy w długim okresie na rynku charakteryzującym się wysokim stopniem konkurencji oraz ciągłymi zmianami technologicznymi produktów, w konsekwencji wprowadzania przez Spółkę nowych produktów;
- znajomość rynku – na którą składa się zdolność skutecznego dostosowania produktów do zmieniających się potrzeb klientów, co pozwala na osiągnięcie znaczącej przewagi konkurencyjnej. W tym celu Grupa prowadzi badania rynku pod kątem potrzeb klientów;
- zwiększenie oferty asortymentowej – poprzez dostosowywanie produktów do zmieniających się potrzeb odbiorców oraz wprowadzanie nowych produktów;
- wprowadzenie wyrobów gotowych tworzących nowe grupy produktowe – Grupa na bieżąco analizuje możliwość poszerzenia swojej dotychczasowej oferty produktowej o nowe grupy, co umożliwi zachowanie dynamiki wzrostów przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach;

- elastyczność produkcji – możliwość i umiejętność dostosowywania wyrobów do indywidualnych potrzeb klientów, wprowadzanie niestandardowych rozwiązań, a także możliwość produkcji krótkich partii posiadających parametry wymagane przez klienta pod konkretne zamówienie.
- praca zdalna – możliwość pozyskania nowych pracowników i wykorzystanie nowoczesnych technologii w celu rozwoju tej formy zatrudnienia.

Zewnętrzne czynniki:

Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych wpływających na bieżące oraz przyszłe wyniki finansowe należą:

- zmiany cen głównych surowców – wzrost cen surowców stosowanych w produkcji ma silny wpływ na koszty produkcji, a co za tym idzie na uzyskiwane przez Spółkę marże;
- zmiany kursu EUR/PLN oraz USD/PLN wpływające na poziom cen importowanych materiałów i komponentów oraz poziom przychodów ze sprzedaży zagranicznej stanowiącej ponad połowę przychodów ze sprzedaży Grupy;
- utrzymanie dywersyfikacji odbiorców – zachowanie wysokiego stopnia dywersyfikacji odbiorców (również geograficznego) skutkuje spadkiem udziału poszczególnych klientów w przychodach ze sprzedaży, a co za tym idzie zmniejsza ryzyko gwałtownego spadku sprzedaży;
- zmiany w strukturze zapotrzebowania na sprzęt oświetleniowy wynikające ze zmian w technologiach produkcji oraz gustów klientów;
- zmiany w technologii produkcji opraw oświetleniowych, postęp techniczny w zakresie komponentów i zmiany właściwości wykorzystywanych komponentów mogą powodować konieczność zwiększonych nakładów na badania i rozwój produktów;
- sytuacja na rynku produkcji budowlano-montażowej;
- konkurencyjność branży – rosnąca konkurencja, przyczynia się do stałego podnoszenia technologii produkcji oraz poszerzania oferty asortymentowej i wprowadzenia nowych grup produktowych;
- sytuacja makroekonomiczna na głównych rynkach zbytu (Europa Zachodnia oraz Środkowo-Wschodnia) – polityka gospodarcza państw oraz kształtowanie się wskaźników makroekonomicznych takich jak tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom stóp procentowych, stopa bezrobocia oraz kursy walut;
- sytuacja związana z kolejnym potencjalnym globalnym zagrożeniem pandemią kolejnego wirusa generuje szereg ryzyk m.in. ograniczeniem w zakresie transportu (dostaw/odbiorów), zaburzenia łańcuchów dostaw zarówno w Europie jak i poza nią, funkcjonowania produkcji, płynności finansowej, ograniczeniem inwestycji, handlu itp.
- wojna na Ukrainie oraz sankcje nałożone na Rosję i Białoruś ograniczające wymianę handlową z tymi krajami. Wpływ konfliktu zbrojnego na wzrost gospodarczy, inflację oraz liczba imigrantów, która pozostanie w Polsce przez trudny do oszacowania czas;
- poziom inflacji, wysokość stóp procentowych oraz poziom wzrostu gospodarczego zarówno w Polsce jak i w Europie.

Podstawowym celem przyjętej przez Zarząd strategii rozwoju Grupy jest zapewnienie długoterminowego rozwoju oraz uzyskanie stałego wzrostu wartości Grupy kapitałowej. Grupa planuje osiągnięcie tego celu w drodze stałego podnoszenia jakości produkowanych wyrobów, zwiększania udziału w rynku polskim oraz wzrostu sprzedaży zagranicznej. Odbywać się to będzie poprzez stale poszerzanie oferty Grupy o rozwinięte technologicznie wyroby oraz pozyskiwaniu nowych rynków zbytu, a także penetracji rynków, na których Grupa już funkcjonuje. Efektem tego powinno być ugruntowanie wiodącej pozycji w poszczególnych segmentach rynku sprzętu oświetleniowego oraz pozyskanie znaczącej pozycji w wybranych jego segmentach.

Podstawowymi elementami strategii rozwoju Grupy Lena Lighting na najbliższe lata są:

- Utrzymanie wysokiej pozycji na polskim rynku sprzedaży lamp przemysłowych i plafonier technicznych.

- Utrzymanie pozycji na rynkach zachodnioeuropejskich w zakresie profesjonalnych lamp przenośnych.
- Ważnym elementem strategii marketingowej Grupy jest budowanie silnej marki (*Lena Lighting*) oraz zwiększanie jej rozpoznawalności na rynkach: krajowym i zagranicznym. W tym celu Grupa powołała dział obsługi inwestycji, którego głównym zadaniem jest współpraca z architektami i projektantami. Grupa będzie również nadal brała udział w najważniejszych targach branżowych w Europie oraz na głównych rynkach, na których prowadzona jest sprzedaż. Znaczącym elementem strategii marketingowej jest również utrzymanie i budowanie wizerunku Grupy jako solidnego i wiarygodnego partnera biznesowego.
- Grupa działa na silnie konkurencyjnym rynku, na którym decydującą rolę odgrywają wymagania techniczne, jakościowe oraz trendy mody i gusta klientów, dlatego też rozszerzenie i stała modyfikacja istniejącego asortymentu będzie nadal dokonywana pod kątem zmieniających się potrzeb i gustów odbiorców oraz postępu technologicznego. Spółka będzie również kontynuowała prowadzenie szczegółowych analiz rynku i na tej podstawie wprowadzała nowe grupy produktowe. W celu systematycznej rozbudowy i modyfikacji asortymentu Spółka zwiększa w każdym roku budżet na badania i wdrażanie nowych produktów, opracowywanie nowego wzornictwa, poszukiwanie nowych rozwiązań technicznych.

19. Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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.

Grupa na bieżąco monitoruje poziom realizowanych płatności przez kontrahentów na rzecz Spółek z Grupy i ich kredyty kupieckie w perspektywie utrzymania płynności finansowej. Należności z tytułu dostaw i usług objęte są w Grupie polisą ubezpieczeniową.

Płynność finansowa Lena Lighting S.A. i Spółki zależnej na dzień dzisiejszy i w najbliższej perspektywie jest wg Zarządu niezagrożona. Spółka dominująca posiada dwie linie kredytowe, w sumie 20,5 miliona złotych oraz własne środki pieniężne, pozwalające realizować bez przeszkód swoje zobowiązania finansowe, zarówno w stosunku do dostawców towarów i usług, należności budżetowych (podatki) jak i pracowników.

Sytuacja gospodarcza kontrahentów i krajów, w których są położone ma wpływ na możliwości inwestycyjne i chęć podejmowania przez nich ryzyka gospodarczego. W zależności od prowadzonej polityki w zakresie gospodarki, pobudzania inwestycji i walki z inflacją przez rządy tych krajów Grupa doświadcza spadku zamówień i ograniczenie realizowanych projektów inwestycyjnych w poszczególnych krajach. Natomiast w krajach, gdzie powstały plany współfinansowane przez rządy na wymianę oświetlenia w związku z koniecznością wprowadzenia bardziej energooszczędnych rozwiązań - zanotowano wzrost sprzedaży w tych obszarach i większe zainteresowanie oferta Grupy.

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.

Niezbędne działania i kroki ustalane są przez Zarząd na bieżąco z udziałem osób odpowiedzialnych za funkcjonowanie poszczególnych pionów w firmie. Plany ustalone są krótkoterminowo i na bieżąco korygowane, aby dostosować działalność Grupy do dynamicznie zmieniającej się sytuacji. Ze względu na dużą ilość zmiennych i niewiadomych oraz dynamiczny rozwój sytuacji trudno oszacować realny wpływ na sytuację finansową i wyniki w najbliższym okresie.

Zarząd Spółki dominującej na bieżąco analizuje sytuację i w przypadku wystąpienia sytuacji, która miała by wpływ na wyniki finansowe Grupy lub jej sytuację ekonomiczną, bieżące i przyszłe funkcjonowanie opublikuje w tym zakresie raport z informacją poufną - zgodnie z wytycznymi KNF - dotyczącą czasu trwania takiego zdarzenia jak i szacowanego wpływu na wyniki finansowe Spółki i Grupy.

Pozostałe ryzyka i zagrożenia:

- Połowa przychodów Grupy pochodzi ze sprzedaży zagranicznej, przy takiej skali eksportu znaczący wpływ na wyniki Grupy Lena Lighting będzie miała relacja EUR/PLN, wzrost wartości złotego wobec Euro może spowodować obniżenie poziomu przychodów ze sprzedaży zagranicznej, a co za tym idzie obniżenie zysku netto;
- Gwałtowny wzrost cen ropy naftowej może spowodować wzrost cen tworzyw sztucznych. Wzrost ten dotyczy wszystkich producentów, jednakże w krótkim okresie czasu wpłynie na obniżenie rentowności;
- Grupa działa w otoczeniu firm konkurencyjnych z kraju i zagranicy. Zagrożeniem dla wyników jest możliwość utraty odbiorców szczególnie na rzecz producentów z krajów Europy Środkowo-Wschodniej oraz długofalowe obniżanie cen sprzedaży, a co za tym idzie uzyskiwanych marż. Według Zarządu Spółki dominującej realne jest pojawienie się na rynku produktów o porównywalnej jakości i cenie. Sytuacja taka może wpłynąć na spadek udziału Grupy w rynku oraz obniżenie jej rentowności. Ważnym elementem strategii Spółki dominującej jest umacnianie więzi handlowych z dotychczasowymi i nowymi partnerami, co w przypadku tak konkurencyjnego sektora odgrywa istotną rolę;
- Spółka dominująca co roku wprowadza na rynek nowe produkty oparte o dynamicznie rozwijającą się technologię LED co powoduje konieczność zwiększenia zatrudnienia w działach B+R oraz ponoszenia coraz wyższych kosztów związanych z badaniami i ich rozwojem. Spółka dominująca implementuje zmieniającą się technologię w istniejących wzorach opraw, jednakże powoduje to wzrost kosztów związanych z funkcjonowaniem działu B+R, kosztami opraw przeznaczonych do badań, likwidacjami magazynowymi związanymi z postępowaniem w wykorzystywanej technologii oraz wzrost kosztu napraw gwarancyjnych ze względu na specyfikę wykorzystanej technologii. W celu przeciwdziałania negatywnym skutkom tych działań Spółka dominująca stara się w swoich kalkulacjach uwzględnić ww. koszty, jednakże nie jest w stanie przewidzieć ich w 100%;
- Nakłady inwestycyjne ponoszone w związku z koniecznością zwiększenia mocy produkcyjnej. Ponoszone nakłady na coraz bardziej zaawansowany technologicznie park maszynowy jest przyczyną wzrostu zaangażowanych środków pieniężnych przeznaczanych na ten cel. Wysokie wydatki pieniężne przy początkowym niepełnym wykorzystaniu zwiększonych mocy produkcyjnych, powodują niższą efektywność.

20. Opis przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczeń istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka Lena Lighting S.A. i Spółka zależna Luxmat investment Sp. z o.o. zarówno w 2024 jak i w 2023 roku nie stosowały rachunkowości zabezpieczeń.

Spółka dominująca zawiera i zawierała kontrakty forward na zabezpieczenie wpływów walutowych pod bieżącą sprzedaż z uwzględnieniem realizowanych zakupów w walucie (hedge naturalny). Wartość zabezpieczonych transakcji na dzień 30.06.2024 roku to 1 216 tys. euro, których wycena na dzień bilansowy wyniosła: -11 tys. złotych i została odniesiona na wynik finansowy.

21. Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka Lena Lighting S.A. nie posiadała akcji własnych.

22. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do emitenta, wraz z opisem tych uprawnień;
Nie ma tego typu posiadaczy w Akcjonariacie Spółki.

23. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta oraz wszelkich ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje emitenta.

Akcje Emitenta nie posiadają żadnych ograniczeń w zakresie przenoszenia praw własności, czy też wykonywania prawa głosu.

24. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta, wraz z opisem tych uprawnień.

Wszystkie akcje Emitenta są akcjami zwykłymi, nie posiadają uprzywilejowania w związku z powyższym nie występuje powyższa sytuacja.

25. Akcjonariusze Lena Lighting S.A. posiadający co najmniej 5% akcji /głosów na WZA

- stan na dzień 17.09.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Włodzimierz Lesiński	303 359	15 167,95	1,22%	303 359	1,22%
Fundacja Rodzinna MIMO w organizacji	12 500 000	625 000	50,25%	12 500 000	50,25
Fundacja Rodzinna ASTRA w organizacji	2 051 980	102 599	8,25%	2 051 980	8,25
Robert Gubała	1 242 750	62 137,50	5,00%	1 242 750	5,00%
Nationale Nederlanden OFE	2 486 954	124 347,70	9,99%	2 486 954	9,99%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	1 790 872	89 543,60	7,20%	1 790 872	7,20%
Pozostali Akcjonariusze	4 499 135	224 956,75	18,09%	4 499 135	18,09%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,05 złotych.

26. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

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 Uprawnień 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, ustalając warunki skupu Akcji.

Warunkiem realizacji programu jest zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W następnym kroku następuje weryfikacja przez Radę Nadzorczą spełnienia kryteriów lojalnościowych i ekonomicznych zgodnie z zapisami w regulaminie programu motywacyjnego.

27. Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przeszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

28. Postępowania toczące się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej wg stanu na dzień 30.06.2024 roku.

W prezentowanym okresie, Spółka dominująca i Spółka zależna nie wszczynały i nie prowadziły przed sądem lub organem administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których łączna wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Spółki, czy Grupy kapitałowej.

29. Informacja w zakresie stosowania zasad ładu korporacyjnego przez Emitenta.
Spółka dominująca w dniu 25 kwietnia 2024 r. opublikowała raport z zakresu przestrzegania zasad ładu korporacyjnego za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym. W stosunku do raportu dotyczącego zasad z zakresu przestrzegania ładu korporacyjnego i jego aktualizacji opublikowanych w 2022 roku, nie wprowadzono w 2024 roku żadnych zmian.

30. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Lena Lighting S.A.

W skład Zarządu Lena Lighting S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodził:

Włodzimierz Lesiński – Prezes Zarządu,

Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Lena Lighting S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodził:

Andrzej Marian Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Jakub Byliński - Członek Rady Nadzorczej,

Jacek Tomaszewski – Członek Rady Nadzorczej,

Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej,

Łukasz Tomkiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

W skład Zarządu Luxmat Investment Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2024 roku wchodził:

Tomasz Wenclawek – Prezes Zarządu.

Kompetencje w zakresie powoływania, zawieszania i odwoływania członków Zarządu Spółki Lena Lighting S.A. należą 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 roku Rada Nadzorcza Lena Lighting S.A. powołała zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym - z swego grona Komitet Audytu.

W skład Komitetu Audytu na dzień 30.06.2024 roku wchodził:

Jakub Byliński – Przewodniczący Komitetu Audytu,

Wiktor Andraszak – Członek Komitetu Audytu,

Jacek Tomaszewski – Członek Komitetu Audytu.

Opis zasad zmiany statutu emitenta

Zmiana statutu Lena Lighting S.A. wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i rejestracji zmiany w rejestrze przedsiębiorców. Uchwała w tym przedmiocie podejmowana jest większością głosów ustaloną w Kodeksie spółek handlowych i według zasad tam opisanych.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu Walnego Zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa.

Walne Zgromadzenie działa na posiedzeniach, zwoływanych i odbywanych zgodnie z zasadami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki oraz zgodnie z uchwalonym w dniu 1 czerwca 2010 r. Regulaminem Walnego Zgromadzenia.

Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia obejmują:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonywania przez nich obowiązków,
- b) postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- c) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- d) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 435 §2 Kodeksu spółek handlowych,
- e) nabycie własnych akcji w przypadkach, o których mowa w art. 362 §1 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych,
- f) zawarcie umowy, o której mowa w art. 7 Kodeksu spółek handlowych, powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty.

Postanowienia Statutu oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia nie odbiegają zasadniczo od reguł ustanowionych Kodeksem Spółek Handlowych, a jedynie uszczegółwiają jego postanowienia m.in. w zakresie technicznego przebiegu obrad. Akty te nie przewidują możliwości uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, wypowiedzania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej ani wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną, czy też przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Akcjonariusze posiadają prawa uregulowane w Kodeksie Spółek Handlowych, z tym uzupełnieniem, że akcjonariusz posiadający pakiet akcji spółki stanowiący co najmniej iloraz ogólnej liczby akcji oraz każdorazowo ustalonej przez Walne Zgromadzenie liczby członków Rady Nadzorczej może wskazać (mianować) członka Rady Nadzorczej (bądź proporcjonalną ich wielokrotność). Postanowienie to nie wyłącza prawa akcjonariuszy mniejszościowych do żądania przeprowadzenia wyboru członków Rady Nadzorczej grupami na podstawie art. 385 § 3 § 9 Kodeksu spółek handlowych. Członek Rady Nadzorczej wskazany w tym trybie może zostać odwołany przez Walne Zgromadzenie.

31. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Sprawozdania finansowe są przygotowywane przez Głównego Księgowego oraz Dyrektora Finansowego Spółki dominującej zgodnie z przepisami prawa oraz obowiązującą w Spółce polityką rachunkowości oraz weryfikowane na bieżąco przez Zarząd Spółki dominującej, który jest odpowiedzialny za rzetelność i zgodność sporządzanych raportów. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemu księgowo – finansowego, w którym rejestrowane są zdarzenia księgowe zgodnie z polityką rachunkową Spółki opartą na Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości

Finansowej. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia z odpowiednim wyprzedzeniem czasowym. Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd weryfikowane są przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki spośród renomowanych firm audytorskich po uzyskaniu pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu. Pion Finansowy oraz Dyrektorzy Działów przygotowują na potrzeby Zarządu okresowe raporty dotyczące kluczowych danych finansowych i wskaźników operacyjnych segmentów biznesowych. W Spółce dominującej Lena Lighting S.A. w dniu 06.10.2017 r. został powołany Komitet Audytu Rady Nadzorczej.

W skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w roku 2024 wchodził następujący członek Rady Nadzorczej: Jakub Byliński, Wiktor Andraszak, Jacek Tomaszewski.

Osobami spełniającymi ustawowe kryteria niezależności byli:

- Jakub Byliński
- Wiktor Andraszak.

Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Jacek Tomaszewski, który nabył ww. wiedzę poprzez kierunkowe wykształcenie wyższe w zakresie finansów i rachunkowości oraz doświadczenie zawodowe.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, posiada:

- Pan Wiktor Andraszak, który nabył ww. wiedzę i doświadczenie podczas swojej pracy zawodowej, w której to realizował i nadzorował wiele projektów budowlanych.

Firma audytorska, badająca sprawozdanie finansowe Emitenta, nie świadczyła dozwolonych usług niebędących badaniem w związku z tym nie dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej ani nie wyrażano zgody na świadczenie tych usług.

Polityka w zakresie wyboru firmy audytorskiej.

Główne założenia dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania przeglądu i badania ustawowego sprawozdania finansowego Spółki i ewentualnie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy są następujące:

- 1) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest przez Radę Nadzorczą Spółki dominującą w formie uchwały po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu;
- 2) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z odpowiednim wyprzedzeniem, aby umowa o badanie sprawozdania finansowego mogła zostać podpisana w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych;
- 3) Przy wyborze firmy audytorskiej Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza Spółki dominującej zwracają szczególną uwagę na konieczność zachowania bezstronności i niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta, w szczególności Komitet Audytu, przedstawiając rekomendację Radzie Nadzorczej Spółki, uwzględnia zakres usług wykonywanych przez firmę audytorską i biegłego rewidenta w okresie ostatnich pięciu lat poprzedzających wybór firmy audytorskiej, podlega to kontroli i monitorowaniu na każdym etapie procedury wyboru audytora;
- 4) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem doświadczenia firmy audytorskiej w zakresie ustawowego badania sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego, w tym spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
- 5) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem ceny zaproponowanej przez podmiot uprawniony do badania oraz możliwości zapewnienia świadczenia wymaganego zakresu usług;
- 6) Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta w taki sposób, aby maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą

te firmy audytorskie, nie przekraczał pięciu lat, zaś kluczowy biegły rewident nie przeprowadzał badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż pięć lat (w takim przypadku kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce po upływie co najmniej trzech lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego);

7) Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne, co najmniej dwuletnie okresy, z uwzględnieniem wynikających z przepisów prawa zasad rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta.

Główne założenia polityki w zakresie świadczenia dodatkowych usług niebędących badaniem, przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci są następujące:

1) Biegły rewident, firma audytorska, przeprowadzająca ustawowe badanie Spółki, podmiot powiązany z firmą audytorską, ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek z nią powiązanych z Grupy Kapitałowej Lena Lighting żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej.

2) Usługami zabronionym nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

3) Świadczenie usług, o których mowa w pkt 2, możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, wymaga to zgody Komitetu Audytu i wytycznych w zakresie świadczonej usługi.

4) Zarząd informuje Komitet Audytu każdorazowo o wykonywaniu usług wymienionych w ust. 3 przez firmę audytorską, podmiot z nią powiązany lub członka jego sieci.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego emitenta spełniała obowiązujące warunki.

W przypadkach, w których wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Spółki dominującej.

W pierwszym półroczu 2024 liczba odbytych posiedzeń komitetu audytu i rady nadzorczej wynosiła:

Komitet Audytu: 2 posiedzenie

Rada Nadzorcza: 4 posiedzenia

Rada Nadzorcza w pierwszym półroczu 2024 roku podjęła 7 uchwał.

32. Wszelkie umowy zawarte między emitentem, a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

Nie zostały zawarte żadne umowy pomiędzy Emitentem, a osobami zarządzającymi w ww. zakresie.

33. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

W Spółce dominującej i w Spółce zależnej nie występują tego rodzaju zobowiązania na dzień 30.06.2024 r.

34. Wartość wynagrodzeń, nagród i korzyści, w tym programów dla osób zarządzających i nadzorujących.

Wyszczególnienie wynagrodzeń, nagród i korzyści bez programów motywacyjnych (w zł) na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej Lena Lighting S.A.	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
Wynagrodzenia Zarządu	1 063 726,03	1 236 609,75	1 829 822,25
Włodzimierz Lesiński –Prezes Zarządu	820 663,53	855 998,48	1 219 110,98
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu	243 062,50	380 611,27	610 711,27
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	42 000,00	38 000,00	78 066,20
Andrzej Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej	12 000	12 000	24 000,00
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej	8 000	7 000	14 210,00
Jacek Tomaszewski – Członek Rady Nadzorczej	8 000	7 000	14 201,20
Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej	8 000	6 000	13 520,00
Łukasz Tomkiewicz -Członek Rady Nadzorczej	6 000	6 000	12 135,00
Razem	1 105 726,03	1 274 609,75	1 907 888,45

Wyszczególnienie posiadanych akcji Spółki Lena Lighting S.A.	17.09.2024	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
Zarząd	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Włodzimierz Lesiński* –Prezes Zarządu	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-
Andrzej Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jacek Tomaszewski – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Łukasz Tomkiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Razem	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339

*Wykazane w tabeli powyżej akcje Spółki Lena Lighting S.A. przypisane do Pana Włodzimierza Lesińskiego są w jego bezpośrednim i pośrednim posiadaniu. Pan Włodzimierz Lesiński posiada bezpośrednio: 303 359 akcji oraz pośrednio poprzez Fundację Rodzinną MIMO w organizacji: 12 500 000 i Fundację Rodzinną ASTRA w organizacji: 2 051 980 akcji.

35. Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle wiedzy skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny, jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Zarząd oświadcza również, że skrócone śródroczne sprawozdanie zarządu z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.
36. Zarząd oświadcza również, że podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego (B-think Audit Sp. z o.o.) dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tych sprawozdań spełniają warunki do wyrażenia

bezzstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

37. W 2024 r. podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego został wybrany na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 12.06.2024 r. na okres dwóch lat (2024 i 2025). Wynagrodzenie podmiotu (B-think Audit Sp. z o.o.) za badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego wraz z wydaniem opinii i przeglądem śródrocznym sprawozdania za 2024 rok wynosi: 165 tys. złotych netto (w tym: za przegląd śródroczny jednostkowy i skonsolidowany sprawozdania: 47 tys. złotych netto, za badanie rocznego sprawozdania: 108 tys. złotych netto, ocenę sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach 10 tys. złotych netto).
38. W 2023 r. podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego został wybrany na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 08.06.2022 r. na okres dwóch lat (2022 i 2023). Wynagrodzenie podmiotu (B-think Audit Sp. z o.o.) za badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego wraz z wydaniem opinii i przeglądem śródrocznym sprawozdania za 2023 rok wynosi: 130 tys. złotych netto (w tym: za przegląd śródroczny jednostkowy i skonsolidowany sprawozdania: 38 tys. złotych netto, za badanie rocznego sprawozdania: 78 tys. złotych netto, ocenę sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach 6 tys. złotych netto, ocenę taksonomii 8 tys. złotych netto).

Środa Wlkp., dnia 17 września 2024 r.

Zarząd Lena Lighting S.A.:

Włodzimierz Lesiński - Prezes Zarządu

Tomasz Wenclawek - Członek Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI LENA LIGHTING S.A.**W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zarząd Spółki Lena Lighting S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych (B-think Audit Sp. z o.o.) dokonujący przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Tomasz Wencławek
Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI LENA LIGHTING S.A.**W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO.**

Zarząd Spółki Lena Lighting S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Zarząd oświadcza również, że półroczne sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Tomasz Wenclawek
Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński
Prezes Zarządu