



LENA
LIGHTING

RAPORT KWARTALNY
SSF Q3/2022
ZA 3 KWARTAŁ 2022 ROKU

ŚRODA WIELKOPOLSKA, 14 LISTOPAD 2022 r.

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1**Raport kwartalny QSr 3/2022**

(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 3 kwartał roku obrotowego 2022, obejmujący okres od 2022-07-01 do 2022-09-30
zawierający skrócone jednostkowe i skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według
MSR / MSSF
w walucie: zł

Data przekazania: 14 listopad 2022 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	
	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 od 01.01.2021 do 30.09.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	122 667	100 971	26 166	22 150
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 089	6 556	1 939	1 438
III. Zysk (strata) brutto	8 753	6 526	1 867	1 432
IV. Zysk (strata) netto	6 831	5 166	1 457	1 133
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 943	-6 187	2 121	-1 357
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 063	-9 758	-867	-2 141
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 744	1 558	-1 225	342
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	136	-14 387	29	-3 156
IX. Aktywa, razem	140 502	126 323	28 852	27 266
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 385	29 491	7 266	6 366
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 437	2 394	500	517
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 359	26 274	6 645	5 671
XIII. Kapitał własny	105 118	96 832	21 586	20 901
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	255	268
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)	0,27	0,21	0,06	0,05
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,27	0,21	0,06	0,05
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,23	3,89	0,87	0,84
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,23	3,89	0,87	0,84
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,30	0,02	0,07
Wartość księgowa (zł/EUR)	105 117 667	96 831 742	21 585 623	20 900 892
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 051	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,23	3,89	0,87	0,84

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	30.06.2022 rok	2021 rok	30.06.2022 rok	2021 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 339	148 426	17 520	32 425
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 369	11 271	1 372	2 462
III. Zysk (strata) brutto	6 150	10 952	1 325	2 393
IV. Zysk (strata) netto	4 828	9 108	1 040	1 990
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 384	-9 673	1 806	-2 113
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 666	-11 421	-574	-2 495
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 418	7 051	-1 167	1 540
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	300	-14 043	65	-3 068
IX. Aktywa, razem	137 972	140 328	29 477	30 510
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 857	39 554	7 447	8 600
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 587	2 537	553	552
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	32 270	37 017	6 894	8 048
XIII. Kapitał własny	103 115	100 774	22 030	21 910
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	266	270
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,19	0,37	0,04	0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,19	0,37	0,04	0,08
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,15	4,05	0,89	0,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,15	4,05	0,89	0,88
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,10	0,02	0,02

Wartość księgowa (zł/EUR)	103 114 373	100 773 950	22 030 161	21 910 238
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,15	4,05	0,89	0,88

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

	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	53 503	53 447	53 393	53 776
1. Wartości niematerialne	216	243	287	255
2. Rzeczowe aktywa trwałe	48 826	48 815	48 777	49 008
3. Należności finansowe długoterminowe	2 121	2 184	-	-
4. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	2 559	2 528
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 340	2 205	1 770	1 985
II. Aktywa obrotowe	86 999	84 525	72 930	86 552
1. Zapasy	46 640	46 733	36 718	40 037
2. Należności krótkoterminowe	36 064	32 780	32 702	43 046
2.1. Od jednostek powiązanych	11	9	13	2
2.2. Od pozostałych jednostek	36 053	32 771	32 689	43 044
3. Należności z tytułu podatków	2 513	2 604	2 328	2 127
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	251	-	-
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	109	143	146
5.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
5.2. w pozostałych jednostkach	-	109	143	146
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	775	956	368	719
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	756	1 092	671	477
A k t y w a r a z e m	140 502	137 972	126 323	140 328
PASYWA				
I. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	105 118	103 115	96 832	100 774
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	85 318	85 318	78 697	78 697
4. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725	11 725
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
7. Zysk (strata) netto	6 831	4 828	5 166	9 108
I a. Kapitał mniejszościowy	-	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 384	34 857	29 491	39 554
1. Rezerwy na zobowiązania	588	734	824	728

1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	588	734	824	728
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 437	2 492	2 393	2 461
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 437	2 492	2 393	2 461
3. Zobowiązania krótkoterminowe	32 359	31 631	26 274	36 365
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 215	10 234	10 266	13 666
- Wobec jednostek powiązanych	-	5	52	5
- Wobec pozostałych jednostek	10 215	10 229	10 214	13 661
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	13 727	13 813	10 833	16 295
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 238	2 167	76	1 424
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 179	5 417	5 099	4 981
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 179	5 417	5 099	4 981
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
P a s y w a r a z e m	140 502	137 972	126 323	140 328

Wartość księgowa	105 117 667	103 114 542	96 831 742	100 773 950
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,23	4,15	3,89	4,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,23	4,15	3,89	4,05

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 31.12.2021
1. Należności warunkowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-	-	-
Suma	-	-	-	-

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

	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	41 328	33 782	122 667	100 971
- od jednostek powiązanych	59	12	285	61
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	37 972	29 501	111 574	90 299
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 356	4 280	11 093	10 672
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-28 758	-22 582	-84 444	-68 891
- jednostkom powiązanim	-30	5	-174	-19
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-26 191	-19 412	-75 549	-57 985
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 567	-3 170	-8 895	-7 906
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 570	11 200	38 223	35 080
Koszty sprzedaży	-7 522	-7 181	-22 083	-21 363
Koszty ogólnego zarządu	-2 313	-2 388	-7 196	-6 831
Zysk (strata) na sprzedaży	2 735	1 631	8 944	6 886
Pozostałe przychody operacyjne	179	106	845	163
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92	87	337	111
Inne przychody operacyjne	87	19	508	52
Pozostałe koszty operacyjne	-194	-189	-700	-493
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-20	-28	-180	-105
Inne koszty operacyjne	-174	-161	-520	-388
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 720	1 548	9 089	6 556
Przychody finansowe	76	305	212	26
Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-	-
Odsetki,	-	-	5	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	5	-	25
Inne	76	300	207	1
Koszty finansowe	-194	-16	-549	-56
Odsetki,	-193	-16	-511	-22
Strata ze zbycia inwestycji	-1	-	-1	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-37	-
Inne	-	-	-	-34

Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 603	1 837	8 753	6 526
Zysk (strata) brutto	2 603	1 837	8 753	6 526
Podatek dochodowy	-600	-444	-1 922	-1 360
a) część bieżąca	-735	-496	-2 277	-1 278
b) część odroczonej	135	52	355	-82
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 003	1 393	6 831	5 166
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 003	1 393	6 831	5 166
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 003	1 393	6 831	5 166

	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	2 003	1 393	6 831	5 166
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	2 003	1 393	6 831	5 166
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,06	0,27	0,21

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 121	28 705	108 685	87 960
Przychody netto ze sprzedaży usług	851	796	2 889	2 339
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 627	1 840	4 632	4 850
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 729	2 440	6 461	5 822
Przychody ze sprzedaży w sumie:	41 328	33 782	122 667	100 971
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
Sprzedaż w Polsce	18 999	14 555	53 360	45 636
Sprzedaż zagranicą	22 329	19 227	69 307	55 335
Przychody ze sprzedaży w sumie:	41 328	33 782	122 667	100 971

5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIYWY PIENIĘŻNE	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto	2 603	1 837	8 753	6 526
II. Korekty razem	-927	-7 351	1 190	-12 713
Zapłacony podatek dochodowy	-506	-405	-1 630	- 3 277
Amortyzacja	1 593	1 481	4 793	4 384
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	17	8	80	10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192	16	506	22
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-91	-92	-300	-137
Zmiana stanu rezerw	-194	15	-235	196
Zmiana stanu zapasów	93	-3 310	-6 604	-4 438
Zmiana stanu należności	-2 877	-6 504	7 069	-3 399
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	512	1 234	- 2 209	-5 683
Zmiana stanu pozostałych aktywów	334	206	-280	-391
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	1 676	-5 514	9 943	-6 187
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	130	117	586	152
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	117	477	152
Zbycie aktywów finansowych	109	-	109	-
II. Wydatki	-1 644	-4 081	-4 649	-9 910
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 644	-4 081	-4 649	-9 910
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 514	-3 964	-4 063	- 9 758
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	63	8 673	131	9 374
Kredyty i pożyczki	-	8 673	-	9 374
Odsetki	-	-	5	-
Inne wpływy finansowe	63	-	126	-
II. Wydatki	-388	-140	-5 875	-7 816
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-2 488	-7 463

Splaty kredytów i pożyczek	-86	-	-2 568	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-110	-124	-308	-331
Odsetki	-192	-16	-511	-22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-325	8 532	- 5 744	1 558
D. PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-163	-946	136	-14 387
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-180	-954	56	-14 397
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	955	1 322	719	14 765
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	775	368	775	368
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-17	-8	-80	-10

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

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

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

6. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	103 115	100 774	99 129	99 129
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244	1 244
3. Akcje (udziały) własne	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	97 042	90 422	85 608	85 608
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	6 620	4 814	4 814
a) zwiększenia (z tytułu)	-	6 620	4 814	4 814
- podziału zysku	-	6 620	4 814	4 814
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	97 042	97 042	90 422	90 422
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 828	9 108	12 277	12 277
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 828	9 108	12 277	12 277
a) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	2 488	7 463	7 463
b) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	6 620	4 814	4 814
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 828	-	-	-
8. Wynik netto	2 003	6 831	5 166	9 108
a) zysk netto	2 003	6 831	5 166	9 108
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	105 118	105 118	96 832	100 774
Kapitał własny akcjonariuszy spółki dominującej	105 118	105 118	96 832	100 774
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	105 118	105 118	96 832	98 286

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2022 od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 od 01.01.2021 do 30.09.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	120 398	100 769	25 682	22 106
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 616	6 867	2 051	1 506
III. Zysk (strata) brutto	9 569	6 837	2 041	1 500
IV. Zysk (strata) netto	7 551	5 487	1 611	1 204
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 486	-6 062	2 024	-1 330
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 814	-9 758	-814	-2 141
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 744	1 558	-1 225	342
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-71	-14 262	-15	-3 129
IX. Aktywa, razem	140 584	126 496	28 869	27 304
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 979	29 380	7 183	6 342
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 437	2 394	500	517
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	31 954	26 163	6 562	5 647
XIII. Kapitał własny	105 605	97 116	21 686	20 962
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	255	268
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)	0,30	0,22	0,06	0,05
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,30	0,22	0,06	0,05
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,25	3,90	0,87	0,84
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,25	3,90	0,87	0,84
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,30	0,02	0,06
Wartość księgowa	105 604 675	97 116 377	21 685 629	20 962 330
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,25	3,90	0,87	0,84

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.	w tys. zł.	w tys. EUR	w tys. EUR
	30.06.2022	2021 rok	30.06.2022	2021 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 838	145 875	17 197	31 868
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 590	10 986	1 419	2 400
III. Zysk (strata) brutto	6 660	10 669	1 435	2 331
IV. Zysk (strata) netto	5 291	8 912	1 140	1 947
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 753	-9 625	1 670	- 2 103
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 377	-11 421	-512	- 2 495
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 418	7 052	- 1 167	1 541
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-42	- 13 994	-9	- 3 057
IX. Aktywa, razem	137 814	139 517	29 444	30 334
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 469	38 603	7 364	8 393
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 587	2 537	553	552
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	31 882	36 066	6 812	7 841
XIII. Kapitał własny	103 345	100 914	22 080	21 941
XIV. Kapitał zakładowy	1 244	1 244	266	270
XV. Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,21	0,36	0,05	0,08
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,21	0,36	0,05	0,08
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,15	4,06	0,89	0,88
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,15	4,06	0,89	0,88
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,10	0,10	0,02	0,02
Wartość księgowa	103 344 533	100 914 568	22 079 334	21 940 811
Liczba akcji	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	4,15	4,06	0,89	0,88

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

	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	53 313	53 263	53 368	54 005
1. Wartości niematerialne, w tym:	215	243	287	255
2. Rzeczowe aktywa trwałe	48 858	48 803	48 754	48 989
3. Należności finansowe długoterminowe	2 121	2 184	-	-
4. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6	6	6	379
5. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	2 559	2 528
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 113	2 027	1 762	1 854
II. Aktywa obrotowe	87 271	84 551	73 128	85 512
1. Zapasy	46 472	46 550	36 125	39 671
2. Należności krótkoterminowe	39 991	33 592	33 746	42 561
2.1. Od jednostek powiązanych	2 250	1 739	1 564	2 558
2.2. Od pozostałych jednostek	34 741	31 853	32 182	40 003
3. Należności z tytułu podatków	2 364	2 477	2 132	2 069
4. Należności finansowe krótkoterminowe	251	251	-	-
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	109	143	146
5.1. w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
5.2. w pozostałych jednostkach	-	109	143	146
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	438	483	314	589
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe	755	1 089	668	476
A k t y w a r a z e m	140 584	137 814	126 496	139 517
PASYWA				
I. Kapitał własny	105 605	103 345	97 116	100 914
1. Kapitał podstawowy	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3. Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	85 085	85 085	78 660	78 659

4. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 725	11 725	11 725	11 725
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	374
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
7. Zysk (strata) netto	7 551	5 291	5 487	8 912
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 979	34 469	29 380	38 603
1. Rezerwy na zobowiązania	588	735	823	728
1.1. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	588	735	823	728
1.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	2 437	2 492	2 394	2 461
2.1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2 437	2 492	2 394	2 461
3. Zobowiązania krótkoterminowe	31 954	31 242	26 163	35 414
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 813	9 849	10 158	12 723
- Wobec jednostek powiązanych	-	5	46	5
- Wobec pozostałych jednostek	9 813	9 844	10 112	12 718
3.2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty	13 727	13 813	10 834	16 295
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków	2 235	2 163	72	1 415
3.4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 180	5 417	5 099	4 981
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	6 180	5 417	5 099	4 981
4. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
P a s y w a r a z e m	140 584	137 814	126 496	139 517

Wartość księgowa	105 604 675	103 344 702	97 116 377	100 914 568
Liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,25	4,15	3,90	4,06
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,25	4,15	3,90	4,06

3. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 31.12.2021
1. Należności warunkowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-	-	-
Suma	-	-	-	-

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

	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	40 560	34 388	120 398	100 769
- od jednostek powiązanych	824	1 077	2 076	2 501
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	37 204	30 108	109 306	90 097
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 356	4 280	11 092	10 672
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-28 183	-23 241	-82 831	-66 342
- jednostkom powiązany	-518	-670	-1 440	-1 518
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-25 617	-20 071	-73 936	-58 436
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 566	-3 170	-8 895	-7 906
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 377	11 147	37 567	34 427
Koszty sprzedaży	-7 091	-6 935	-21 020	-20 482
Koszty ogólnego zarządu	-2 290	-2 354	-7 110	-6 752
Zysk (strata) na sprzedaży	2 996	1 858	9 437	7 193
Pozostałe przychody operacyjne	179	101	799	157
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92	87	337	111
Dotacje	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	87	14	462	46
Pozostałe koszty operacyjne	-148	-186	-620	-483
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-1	-29	137	-105
Inne koszty operacyjne	-147	-157	483	-378
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 027	1 773	9 616	6 867
Przychody finansowe	76	304	501	26
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	289	-
- od jednostek powiązanych	-	-	289	-
Odsetki, w tym:	-	-	5	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	5	-	26

Inne	76	299	207	-
Koszty finansowe	-194	-16	-548	-56
Odsetki, w tym:	-193	-16	-511	-22
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-1	-	-37	-
Inne	-	-	-	-34
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 909	2 061	9 569	6 837
Zysk (strata) brutto	2 909	2 061	9 569	6 837
Podatek dochodowy	-649	-425	-2 018	-1 350
a) część bieżąca	-735	-495	-2 277	-1 270
b) część odroczone	86	70	259	-80
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 260	1 636	7 551	5 487
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 260	1 636	7 551	5 487

	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
I. Zysk netto za okres sprawozdawczy	2 260	1 636	7 551	5 487
II. Pozostałe dochody ogółem:	-	-	-	-
1. Aktualizacja wartości udziałów w spółce zależnej Luxmat Investment	-	-	-374	-36
III. Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem.	-	-	-	-
IV. Całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	2 260	1 636	7 178	5 451
Liczba akcji zwykłych	24 875 050	24 875 050	24 875 050	24 875 050
Dochód na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	0,07	0,29	0,22

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 375	29 319	106 822	87 779
Przychody netto ze sprzedaży usług	829	789	2 484	2 318
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 628	1 840	5 096	4 850
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 728	2 440	5 996	5 822
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 560	34 388	120 398	100 769
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA SEGMENTY GEOGRAFICZNE	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
Sprzedaż w Polsce	18 231	15 161	51 091	45 434
Sprzedaż zagranicą	22 329	19 227	69 307	55 335
Przychody ze sprzedaży w sumie:	40 560	34 388	120 398	100 769

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (jednostkowe)

PRZEPIYWY PIENIĘŻNE	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartał 2021 od 2021-07-01 do 2021-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto	2 909	2 061	9 569	6 837
II. Korekty razem	-1 058	-7 377	-83	-12 899
Zapłacony podatek dochodowy	-505	-405	-1 630	-3 251
Amortyzacja	1 589	1 478	4 782	4 373
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	17	8	80	10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192	16	217	22
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-92	-92	-300	-137
Zmiana stanu rezerw	-147	-5	-140	194
Zmiana stanu zapasów	78	-2 717	-6 801	-3 869
Zmiana stanu należności	-2 003	-8 111	5 017	-4 141
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-522	2 283	-1 028	-5 706
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	334	168	-280	-394
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) metoda pośrednia	1 851	-5 316	9 486	-6 062
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	130	116	875	152
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	116	477	152
Z aktywów finansowych, w tym:	109	-	398	-
w jednostkach powiązanych - dywidenda	-	-	289	-
w jednostkach pozostałych – aktywa finansowe	109	-	109	-
II. Wydatki	-1 684	-4 081	-4 689	-9 910
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 684	-4 081	-4 689	-9 910
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 554	3 965	-3 814	-9 758

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				-
I. Wpływy	63	8 673	131	9 374
Kredyty i pożyczki	-	8 673	-	9 374
Odsetki	-	-	5	-
Inne wpływy finansowe	63	-	126	-
II. Wydatki	-388	-140	-5 875	-7 816
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-2 488	-7 463
Splaty kredytów i pożyczek	-86	-	-2 568	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-110	-124	-308	-331
Odsetki	-192	-16	-511	-22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-325	8 533	-5 744	1 558
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-28	-748	-72	-14 262
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-46	-756	-152	-14 272
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	483	1 071	589	14 586
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), w tym:	437	314	437	314
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-17	-8	-80	-10

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

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

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

6. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (jednostkowe)

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	3 kwartał 2022 od 2022-07-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2022 od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały 2021 od 2021-01-01 do 2021-09-30	2021 od 2021-01-01 do 2021-12-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	100 914	100 914	99 128	99 128
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 244	1 244	1 244	1 244
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 244	1 244	1 244	1 244
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	96 810	90 385	85 431	85 431
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	6 424	4 954	4 954
a) zwiększenia (z tytułu)	-	6 424	4 954	4 954
- podziału zysku	-	6 424	4 954	4 954
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	96 810	96 810	90 385	90 385
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	373	36	36
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-373	-36	337
a) z tytułu : wyceny spółki zależnej	-	-84	-36	37
b) z tytułu : wypłata dywidendy z sp. zależnej	-	-289	-	-
3.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	373
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 291	8 912	12 417	12 417
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 291	8 912	12 417	12 417
a) zwiększenia	-	-	-	-
b) zmniejszenia z tytułu: wypłata dywidendy	-	2 487	7 463	7 463
c) zmniejszenia z tytułu: przeniesienie na kapitał zapasowy	-	6 425	4 954	4 954
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 291	-	-	-
6. Wynik netto	2 260	7 551	5 487	8 912
a) zysk netto	2 260	7 551	5 487	8 912
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	105 605	105 605	97 116	100 914
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	105 605	105 605	97 116	98 427

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 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 30 września 2022 roku wchodził:

Włodzimierz Lesiński – Prezes Zarządu,

Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej spółki dominującej Lena Lighting S.A. na dzień 30 września 2022 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 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym - z swego grona Komitet Audytu.

W skład Komitetu Audytu spółki dominującej na dzień 30.09.2022 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 S.A., podmiotu zależnego Luxmat Investment Sp. z o.o..

Dane jednostki powiązanej kapitałowo z Emitentem:

Nazwa jednostki	Luxmat Investment Sp. z o.o.
Siedziba	Ul. Kórnicka 52, 63-000 Środa Wlkp.
Przedmiot działalności	Sprzedaż opraw oświetleniowych
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 553903
Charakter dominacji	Zależna
Metoda konsolidacji	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. 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 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 2021 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 skrócone sprawozdanie finansowe kwartalne jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

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

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

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

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „*Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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 01.01.2022 r. i kończący się w dniu 30.09.2022 r. Dane za analogiczny okres ubiegłego roku (od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 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

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Amortyzacja środków trwałych

Grupa kapitałowa Lena Lighting stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych:

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

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową uwzględniającą ekonomiczną użyteczność nie wcześniej niż po przyjęciu składnika majątkowego do używania. W uzasadnionych przypadkach (kiedy korzyści, jakie dane aktywo przynosi, nie rozkładają się równomiernie w czasie), stosuje się inną odpowiednią metodę amortyzacji (np. degresywną, naturalną, progresywną lub inną – w każdym przypadku uzasadnioną rozkładem użyteczności danego aktywa). Stawkę lub okres użytkowania i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia aktywa do użytkowania i później raz do roku weryfikuje. Amortyzacja jest naliczana miesięcznie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000 zł są bezpośrednio odpisywane w koszty w momencie ich przekazania do użytku.

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

Utrata wartości

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

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

Trwała utrata wartości

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

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

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

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

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

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

Inwestycje w nieruchomości

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

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do nieruchomości zaliczonych do inwestycji stosuje się zasady stosowane do środków trwałych w zakresie powiększania wartości początkowej o koszty ulepszeń, dokonywania odpisów amortyzacyjnych (z wyłączeniem metod uproszczonych dla środków trwałych o niskiej wartości) oraz aktualizacji wyceny (przeszacowania na podstawie odrębnych przepisów). Stawki amortyzacji stosowane do nieruchomości zaliczonych do inwestycji wynoszą 2,5%.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

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

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

Należności finansowe

Spółka posiada nieruchomość - biurowiec w Warszawie przy ul. Emaliowej 28 – nieruchomość przeznaczona jest do zbycia (została nabyta w 2009 r.). Wartość nieruchomości netto wynosi: 2 373 tys. zł. Powyżej wymieniona nieruchomość położona jest w Warszawie i była poprzednio własnością jednej ze spółek w Grupie (była wykorzystywana na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej). Obecnie jest własnością Spółki Lena Lighting S.A. i historycznie była zakwalifikowana jako aktywo trwale przeznaczone do sprzedaży. W kwietniu 2022 roku podpisano przedwstępną umowę sprzedaży z opcją umowy na wynajem długoterminowy z uwagi na toczące się postępowanie sądowe. W związku z powyższym obecnie zgodnie z MSSF 16 nieruchomość prezentowana jest jako należności finansowe (w podziale na część długo i krótkoterminową). Z uwagi na toczące się postępowanie sądowe w tej sprawie Spółka nie jest w stanie określić daty zbycia nieruchomości.

Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Zobowiązania Grupy wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy/wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej 734 tys. zł (30.06.2022 r.: 834 tys. zł).

Aktywa i zobowiązania finansowe

Grupa 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 Grupa 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.

Grupa klasyfikuje zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Wycena należności na dzień bilansowy

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

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

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

Aktualizacja wyceny – odpisy aktualizujące należności

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

Świadczenia pracownicze

Grupa 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 Grupę. 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 Grupę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Instrumenty pochodne

W związku z prowadzoną działalnością Grupa narażona jest na ryzyka finansowe związane ze zmianami kursów walutowych. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem, Grupa może wykorzystywać walutowe kontrakty terminowe typu forward. Grupa 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. Grupa zaprzestaje stosowania zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany.

Przychody ze sprzedaży

Spółki z Grupy ujmują przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów)

klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

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

Koszty operacyjne

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

Koszty finansowe

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

Waluty obce

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

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów walutowych, Spółka wykorzystuje i 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, wprowadzając rozróżnienie na umowy leasingu i umowy o świadczeniu usług w zależności od tego czy składnik majątku jest kontrolowany przez Grupę. 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 z standardem spółka kwalifikuje jako umowy leasingowe dotychczas zawarte umowy o leasing samochodów oraz umowy o najem długoterminowy samochodów, które są kontrolowane przez Spółkę i umowa zawarta jest na okres dłuższy niż 12 miesięcy. Przedmiot leasingu od dnia uznanego za rozpoczęcie umowy czyli nabycie prawa do korzystania ze składnika aktywów ujmowany jest w aktywach Spółki i dokonywany jest odpis amortyzacyjny oraz zobowiązania z tytułu leasingu w wartości płatności opłat leasingowych. Amortyzacja stanowi odpis wartości przedmiotu leasingu w koszty korzystającego. Może być dokonana metodą liniową lub degresywną. Jeżeli nie ma pewności nabycia własności środka trwałego przed zakończeniem umowy, to wartość środków trwałych jest w pełni amortyzowana w krótszym z dwóch okresów: trwania umowy leasingu, czasu użytkowania.

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 tj. na dzień 1 stycznia 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 poniższej notce.

W dniu 28.11.2019 r. Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała umowę leasingu 7 samochodów Skoda Scala na okres 48 miesięcy. Wysokość rat leasingowych może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości stopy procentowej WIBOR 1M w odniesieniu do poziomu tej stopy, przyjętej do kalkulacji umowy leasingu. Korzystającemu nie przysługuje prawo do nabycia przedmiotu leasingu.

Zgodnie z MSSF 16 Spółka kwalifikuje samochody wynajmowane na okres 48 miesięcy tak jak leasing i wykazuje je w odpowiednich pozycjach bilansowych. Spółka dominująca ma zawartą umowę na najem długoterminowy od 2019 r. i na dzień bilansowy wynajmuje w ten sposób 30 samochody.

Zobowiązania Spółki dominującej wynikające z leasingu finansowego, najmu długoterminowego zostały zabezpieczone tytułem własności leasingodawcy, wynajmującego do aktywów wynajmowanych w ramach leasingu, najmu o wartości bilansowej na dzień 30.09.2022 r. 734 tys. zł (30.06.2022 r: 834 tys. zł).

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 Spółki czyli Euro.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ujmowanie wartości udziałów w Spółce zależnej

Spółka dominująca sporządzając roczne sprawozdanie finansowe ujmuje udziały w spółce zależnej w wartości kapitałów własnych spółki zależnej (MSFF 13, MSSF 9). Każdorazowo dokonywany jest odpis aktualizujący korygujący wartość nabycia udziałów w Spółce zależnej do wartości jej kapitałów własnych. Odpisy związane z utratą wartości udziałów obciążają pozostałe koszty operacyjne w pozycji aktualizacja wartości inwestycji. Wzrost wartości udziałów w stosunku do których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości odnoszony jest na pozostałe przychody operacyjne w pozycji aktualizacja wartości inwestycji. W przypadku wzrostu wartości udziałów, na które nie były dokonywane odpisy z tytułu utraty wartości wynik wyceny odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

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

Na dzień 30 września 2022 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 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1.aktualizacja innych papierów wartościowych	11	-11	-
2. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	21	-3	18
3. pozostałe	6	-	6
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	-14	24

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	507	-8	499
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	306	53	359
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	18	-	18
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	122	-28	94
5. aktualizacja aktywów	784	67	851
6. inne	506	36	542
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 243	120	2 363

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w trzecim kwartale 2022 roku (sprawozdanie skonsolidowane) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1. aktualizacja wartości należności	-685	-46	-731
2. aktualizacja wartości aktywów finansowych	57	-57	-
3. aktualizacja wartości zapasów	-3 420	-61	-3 481
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-4 048	-164	-4 212

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 30.09.2022 r. (sprawozdanie skonsolidowane):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1.rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	96	-	96
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	640	-147	493
Razem rezerwy	736	-147	589

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1. aktualizacja innych papierów wartościowych	11	-11	-

2. podatek od różnicy w zakresie ujęcia podatkowego i księgowego śr. trwałych	21	-3	18
3. pozostałe	6	-	6
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	-14	24

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

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1. podatek od utworzonych rezerw na koszty	339	-8	331
2. podatek od niewypłaconych wynagrodzeń	304	55	359
3. podatek od świadczeń emerytalnych i rentowych	18	-	18
4. podatek od utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	122	-28	94
5. aktualizacja aktywów	776	16	792
6. inne	506	36	542
Razem aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 065	71	2 136

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów w trzecim kwartale 2022 roku (sprawozdanie jednostkowe) przedstawiały się następująco:

dane w tys. zł

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1. aktualizacja wartości należności	-633	-	-633
2. aktualizacja wartości aktywów finansowych	57	-57	-
3. aktualizacja wartości zapasów	-3 420	-61	-3 481
4. aktualizacja wartości udziałów	-	-	-
Razem odpisy aktualizujące aktywa	-3 996	-118	-4 114

Utworzone pozostałe rezerwy na dzień 30.09.2022 r. (sprawozdanie jednostkowe):

dane w tys. zł.

Tytuł odpisu:	Stan na 30.06.2022	Zmiany	Stan na 30.09.2022
1. rezerwa z tyt. świadczeń emerytalnych i rentowych	96	-	96
2. rezerwa na niewykorzystane urlopy	640	-147	493
Razem rezerwy	736	-147	589

Dla celów przedstawienia wybranych danych finansowych, poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone zostały na EURO według średniego kursu ogłoszonego na dzień bilansowy (30 września 2022 roku) przez Narodowy Bank Polski tj. 4,8698. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczone zostały na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca tj. od stycznia do września 2022 roku odpowiednio: 4,5982; 4,6909; 4,6525; 4,6582; 4,5756; 4,6806; 4,7399; 4,7265; 4,8698 dla okresu sprawozdawczego za 3 kwartały 2022 roku kurs wynosi: 4,6880.

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-wrzesień	Kurs na ostatni dzień okresu 30 września
2021 rok	4,5585	4,6329
2022 rok	4,6880	4,8698

Rok	Średni kurs w okresie styczeń-grudzień	Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia
2021 rok	4,5775	4,5994

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

Spółka oraz spółki z grupy kapitałowej nie posiadają zobowiązań warunkowych według MSR.

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

Spółka dominująca w trzecim kwartale 2022 roku nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Poczynione inwestycje w trzecim kwartale o wartości w sumie: 1 644 tys. zł w park maszynowy, narzędzia do produkcji, środki transportu itd. Spółka zbyła za kwotę 84 tys. zł. w trzecim kwartale używane środki transportu.

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 Lena Lighting. I półrocze należy do słabszych, gdyż w tym okresie nie przypada szczyt sezonu dla którejkolwiek z grup produktowych znajdujących się w portfelu Grupy. Najniższe wyniki Grupa osiąga w II kwartale. Wyższe przychody Grupa uzyskuje w II półroczu, a wzrost sprzedaży odnotowuje się zwykle na III i początek IV kwartału roku, co jest wynikiem oddawania do końca roku inwestycji budowlanych i koniecznością ich wykończenia.

W chwili obecnej konflikt zbrojny na Ukrainie i pandemia COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na wynik osiągane przez Grupę Lena Lighting. Drugi kwartał roku jest zawsze okresem niższej sprzedaży ze względu na sezonowości w branży oświetleniowej

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

W dniu 08.06.2022 roku WZA podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za rok 2021 w wysokości 0,10 zł na 1 akcję. Data wypłaty dywidendy to 15 czerwca 2022 r. Kwota wypłaconej dywidendy to: 2 487 050,00 złotych (dwa miliony czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100 groszy).

Spółka dominująca nie posiada akcji uprzywilejowanych.

Spółka dominująca nie ujawnia w sprawozdaniach skutków podatkowych wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy, która została zadeklarowana lub przekazana przed zatwierdzeniem sprawozdań. Kwota dywidendy przed potrąceniem podatku przekazywana jest na konto KDPW, i to ta instytucja dokonuje rozliczenia z akcjonariuszami w zakresie zarówno wypłaty należnej dywidendy jak i rozliczeń podatkowych z tym związanych. W sprawozdaniach Grupy wykazywana jest wartość kapitałów własnych pomniejszych o zadeklarowaną wartość dywidendy na rzecz akcjonariuszy.

12. Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w trzecim kwartale kończącym się 30.09.2022 r.

Czynnikiem mającym wpływ na wynik był kurs EUR i USD, rosnące koszty surowców, materiałów i komponentów do produkcji oraz wycena aktywów Spółki. Trwająca nadal pandemia COVID-19 oraz konflikt zbrojny na Ukrainie w chwili obecnej nie miały istotnego wpływu na wynik osiągnięte przez Grupę Lena Lighting.

W branży oświetleniowej drugie półrocze roku jest okresem wyższej sprzedaży ze względu na sezonowość. Przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2022 roku były wyższe niż w porównywalnym okresie 2021 roku w głównej mierze ze względu na poszerzenie asortymentu sprzedaży na rynkach zagranicznych.

Osiągnięty wynik narastająco za trzy pierwsze kwartały 2022 roku nie był obciążony wpływem zdarzeń nietypowych czy jednorazowych. W prezentowanym okresie 2022 roku nie wystąpiły inne czynniki czy też zdarzenia nietypowe, które miałyby wpływ na osiągnięty wynik w prezentowanym okresie.

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 2022.

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

- stan na dzień 14.11.2022 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 Gubała	1 242 750	62 137,50	5,00%	1 242 750	5,00%
Nationale Nederlanden OFE	2 962 182	148 109,10	11,91%	2 962 182	11,91%
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	1 323 945	66 197,25	5,32%	1 323 945	5,32%
Pozostali Akcjonariusze	4 490 834	224 541,70	18,05%	4 490 834	18,05%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,05 złotych

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

Wyszczególnienie posiadanych akcji Spółki Lena Lighting SA	14.11.2022	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021
Zarząd	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Włodzimierz Lesiński - Prezes Zarządu	14 855 339	14 855 339	14 855 339	14 855 339
Tomasz Wenclawek – Członek Zarządu	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-
Andrzej Tomaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jakub Byliński – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Wiktor Andraszak – Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jacek Tomaszewski - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Łukasz Tomkiewicz - Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	n.d.
Michał Deiksler - Członek Rady Nadzorczej	n.d.	n.d.	n.d.	-

17. Postępowania toczące się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej wg stanu na dzień 30.09.2022 r.

W prezentowanym kwartale, Spółki wchodzące w skład Grupy nie wszczywały i nie prowadziły przed sądem lub organem administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których łączna wartość przekraczałyby 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.	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021
Należności krótkoterminowe od jednostek zależnych Luxmat Investment	2 239	1 729	2 556
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	11	10	2
Zobowiązania długoterminowe wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych z tytułu dostaw i usług Luxmat Investment	-	-	5
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	-	5	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych Luxmat Investment	-	-	-

Wybrane pozycje rocznego sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczące jednostek powiązanych w tys. zł.	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek zależnych Luxmat Investment	1 791	1 026	4 650
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od jednostek powiązanych	84	25	66
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów jednostkom zależnym Luxmat Investment	-1 265	-777	-2 952
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów innym jednostkom powiązanym	-42	-12	-21

- gwarancje wystawione lub otrzymane – nie dotyczy,
- rezerwy na należności wątpliwe w związku z saldami pozostałymi do rozliczenia – nie dotyczy,
- koszty wykazane w trakcie okresu w związku z należnościami wątpliwymi od jednostek powiązanych – nie dotyczy.

19. Informacja o udzieleniu przez Lena Lighting S.A., poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Spółka Lena Lighting S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej nie udzieliły oraz 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 zawierała i nie wyklucza zawierania w przyszłości kontraktów typu forward w związku ze znaczną ekspozycją na ryzyko walutowe. Na dzień 30 września 2022 roku wartość godziwa wszystkich walutowych instrumentów pochodnych posiadanych przez Spółkę wynosiła -215 tys. złotych.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 26.05.2022 r. aneks do umowy z dnia 24.05.2016 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości w sumie 10 000 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Grupy na okres do 30.06.2023 roku. Umowa została zawarta z Santander Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Spółki na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwoty w sumie: 10 000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała w dniu 24.11.2021 r. aneks do umowy z dnia 27.04.2018 r. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 500 tys. złotych na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Okres udostępnienia kredytu określony jest do 30.06.2023 roku. Umowa została zawarta z BNP Paribas Bank Polska S.A. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu w rachunku bieżącym Spółki na finansowanie bieżącej działalności w PLN lub w EUR do kwot wyżej określonych. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane na bazie WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w PLN lub w oparciu o EURIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych w EUR powiększone o marżę Banku w skali roku.

Na dzień bilansowy Grupa korzystała z finansowania zewnętrznego opisanego powyżej w kwocie 13 727 tys. złotych.

Spółka dominująca Lena Lighting S.A. podpisała 19.05.2020 r. z PFR umowę o subwencję finansową w wysokości 3 500 tys. zł na okres 12 miesięcy, która podlega w 25% zwrotowi, a w pozostałych 75% może być bezzwrotna w zależności od spełnienia warunków przez Spółkę wynikających z umowy tj. 25% - za kontynuowania działalności, do 25% uzależnione jest od wysokości skumulowanej straty gotówkowej oraz do 25% uzależnione jest od utrzymania średniej liczby pracowników w okresie 12 miesięcy. Subwencja w części zwrotnej podlega równym spłatom przez 24 miesiące licząc od 13-tego miesiąca od jej otrzymania i jest to pożyczka nieoprocentowana. Spółka dominująca rozliczyła subwencję zgodnie z zawartą umową. W związku z spełnieniem dwóch warunków tj. kontynuacji działalności i utrzymania średniej liczby pracowników Spółka dominująca zawnioskowała o umorzenie 50% wartości przyznanej subwencji tj. 1 750 tys. zł. Spółka na dzień 30.09.2022 r. nie otrzymała decyzji od PFR o umorzeniu częściowym subwencji, nie otrzymała również terminarza spłaty pozostałej części.

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

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

Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki Grupy w czwartym kwartale są m.in. koszty implementacji nowych technologii do wytwarzanych produktów, nakłady marketingowe na promocję lamp oświetleniowych i marki Lena Lighting. W związku sprzedażą realizowaną w ponad 50% na rynkach zagranicznych i częściowymi zakupami magazynowi w walucie innej niż PLN oraz z dokonywaną wyceną należności i zobowiązań, wynik finansowy może podlegać wahaniom wynikającym z wahań kursów EUR i USD w stosunku do złotych.

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

Zarząd Grupy kapitałowej Lena Lighting w 2022 roku podejmował będzie wszelkie czynności w celu zniwelowania negatywnych skutków ograniczeń jakie mogą dodatkowo wystąpić w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie i trwająca nadal pandemią wirusa COVID-19 na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Komentarz Zarządu do wyników

Przychody Grupy Kapitałowej Lena Lighting ze sprzedaży oraz wyniki finansowe za 3 kwartały 2022 r. były wyższe od wartości osiągniętych w analogicznym okresie 2021 roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży Grupa zrealizowała zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym. Dzięki rozszerzeniu oferty produktowej Grupy odnotowano znaczący wzrost sprzedaży - w szczególności na rynkach zagranicznych. Grupa prowadziła też działania marketingowe polegające na uczestnictwie w imprezach wystawienniczych czy organizowanych przez nią eventach. W celu ulepszenia oferty produktowej Grupa dokonuje ciągłego przeglądu i udoskonalenia swoich lamp i systemów oświetleniowych oraz dokonuje implementacji nowych technologii w istniejących produktach i rozwiązaniach oświetleniowych.

Zarząd Spółki dominującej doloży wszelkich starań aby osiągnąć w 2022 roku wyższe wyniki zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży jak i zysku netto Spółki.

Stabilna sytuacja finansowa oraz bezpieczny sposób finansowania - głównie poprzez kapitały własne-działalności Spółki, możliwość dostępu do linii kredytowych pozwalają 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 14.11.2022 r.

Podpisy:

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Włodzimierz Lesiński

Tomasz Wenclawek