

luontm

RAPORT KWARTALNY
LuON SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
IV KWARTAŁ 2023
za okres 01.10 - 31.12.2023 r.

Warszawa, dnia 29 marca 2024 r.



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 29 marca 2024 r.....	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 29 marca 2024 r.....	4
3. Skład akcjonariatu	4
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty	5
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości	5
6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych	11
7. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	19
8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	20
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.....	20
10. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie	20
11. Opis organizacji grupy kapitałowej.....	20
12. Oświadczenie Zarządu	20
13. Dane teleadresowe Spółki	20

Warszawa, dnia 29 marca 2024 r.

Szanowni Akcjonariusze,

przedstawiam raport za IV kwartał 2023 roku, odnoszący się do działalności LuON S.A. Niniejszy dokument oferuje szczegółową analizę kluczowych wskaźników finansowych za omawiany okres, zestawionych w kontekście porównawczym do analogicznego kwartału ubiegłego roku.

W trakcie ostatniego kwartału skoncentrowaliśmy nasze wysiłki na dynamicznie rozwijającym się segmencie rynku, jakim są produkty i usługi Smart Home. Nasza Spółka zwiększyła zaangażowanie w firmę LuON S.A., w tym między innymi sfinalizowała połączenie ze Spółką LuON S.A. dnia 19 grudnia 2023 roku.

Konsekwencją tych działań były zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej, do których doszło w dniach 2 i 3 listopada 2023 roku. Na stanowisko Prezesa, po ustępującym Macieju Szymańskim, został powołany Dawid Olczak. Kierunkiem tych wszystkich zmian jest intensyfikacja rozwoju naszej oferty Smart Home.

Po analizie finansowej ACKERMAN Sp. z o.o. oraz bieżącej sytuacji na rynku materiałów budowlanych, Zarząd LuON S.A. podjął decyzję o zbyciu pozostałych 50% udziałów w ACKERMAN Sp. z o.o., co miało miejsce 14 grudnia 2023 roku.

W 2024 roku naszym celem jest nie tylko dalszy rozwój w sektorze Smart Home, ale również intensyfikacja działań sprzedażowych przez wprowadzenie pełnego portfolio produktowego na polski i niemiecki rynek, zarówno w segmencie B2B, jak i B2C. Planujemy rozszerzenie naszej oferty oraz nawiązanie współpracy z partnerami zainteresowanymi licencjonowaniem naszego systemu luonOS.

Z wyrazami szacunku

Dawid Olczak

Prezes Zarządu
LuON S.A.

1. Podstawowe informacje o Emitencie

LuON S.A. to firma specjalizująca się w tworzeniu systemów i urządzeń dla inteligentnych domów. Posiada autorski system operacyjny luonOS, opracowała własne technologie komunikacji bezprzewodowej LuAiR oraz przewodowej LuLiNE, a także stworzyła aplikacje dedykowane dla systemów iOS, iPadOS i macOS. Ponadto, produkuje urządzenia do inteligentnego zarządzania domem. W planach spółki jest również rozpoczęcie licencjonowania swoich rozwiązań.

2. Organy Emitenta

2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 29 marca 2024 r.

Dawid Olczak Prezes Zarządu (od dnia 3 listopada 2023 roku)

W dniu 2 listopada 2023 r. pan Maciej Szymański złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 29 marca 2024 r.

Mariusz Gudyn	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Daniel Drozd	Członek Rady Nadzorczej
Emil Borusławski	Członek Rady Nadzorczej (od dnia 3 listopada 2023 roku)
Jaromir Kopp	Członek Rady Nadzorczej (od dnia 3 listopada 2023 roku)
Patryk Choroś	Członek Rady Nadzorczej (od dnia 3 listopada 2023 roku)

W dniu 2 listopada 2023 r. Pan Dawid Olczak, Tomasz Prus oraz Piotr Grabowski złożyli rezygnację z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej.

3. Skład akcjonariatu na dzień 29 marca 2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZ
Maciej Szymański	370.000	37,00%	370.000	37,00%
Dawid Olczak	120.667	12,07%	120.667	12,07%
Emil Borusławski	120.667	12,07%	120.667	12,07%

Mariusz Gudyn	120.666	12,06%	120.666	12,06%
Pozostali	268.000	26,80%	268.000	26,80%
SUMA	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W okresie objętym niniejszym raportem stan zatrudnienia to 8 pełnych etatów.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje

o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości

Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Z przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość

danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 100 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych to w przypadku licencji 20 - 50%

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

2. Zobowiązania finansowe

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.

Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej

sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie sprzedaży wyrobów gotowych lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. W porównaniu do poprzednich raportów kwartalnych nie nastąpiły zmiany w prezentacji danych finansowych w bilansie.

6. Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Bilans - aktywa	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	5 804 236,95	577 854,61
I. Wartości niematerialne i prawne	5 597 734,85	263 421,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 561 900,8	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 834,05	263 421,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	183 087,32	238 782,75
1. Środki trwałe	183 087,32	238 782,75
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	23 414,78	75 650,69
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 414,78	75 650,69
4. inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 197 454,00	13 809 640,16
I. Zapasy	193 119,09	1 961 832,03
1. Materiały	133 911,5	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	204 704,10
5. Zaliczki na dostawy i usługi	59 207,59	1 757 127,93
II. Należności krótkoterminowe	97 554,26	2 909 413,52
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	97 554,26	2 909 413,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	625 225,76	8 911 320,22

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	625 225,76	8 911 320,22
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	281 554,89	27 074,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	3 480 733,75
Aktywa razem	7 001 690,95	17 868 228,52

Bilans - pasywa	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał (fundusz) własny	5 511 616,09	5 840 797,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 887 928,73	112 457,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-330 447,69	3 774 204,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 490 074,86	12 027 430,99
I. Rezerwy na zobowiązania	2 899,45	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 899,45	2 004,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 215 260,27	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 215 260,27	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	271 915,14	12 025 426,36
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	637 689,81
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	862 848,08
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	271 915,14	10 524 888,47
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	7 001 690,95	17 868 228,52

Rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	IV kwartał 2023	Narastająco 2022	IV kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 329 102,54	169 332,82	89 507 020,98	24 290 737,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	462 055,90	151 055,90	950 023,50	200 023,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 867 046,64	18 276,92	88 556 997,48	24 090 713,95
B. Koszty działalności operacyjnej	4 673 565,18	190 066,55	87 629 164,47	30 127 435,94
I. Amortyzacja	171 585,44	0,00	257 378,11	64 344,49
II. Zużycie materiałów i energii	5 437,44	1 555,70	23 659,57	10 347,07
III. Usługi obce	1 182 851,12	167 555,60	18 454 724,26	11 746 892,28
IV. Podatki i opłaty	8 614,00	131,00	1 438,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 659,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 568,56	2 198,56	14 080,98	2 047,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 276 849,62	18 625,69	68 877 883,55	18 303 804,85
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-344 462,64	-20 733,73	1 877 856,51	-5 836 698,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 950,09	9 666,74	13 315,93	5 108,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 468,84	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13 481,25	9 666,74	13 315,93	5 108,94

E. Pozostałe koszty operacyjne	16 400,61	1 891,45	76 883,21	42 205,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16 400,61	1 891,45	76 883,21	42 205,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-324 913,16	-12 958,44	1 814 289,23	-5 873 795,08
G. Przychody finansowe	21 969,00	6 516,95	2 371 494,82	-22 835,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00
II. Odsetki	15 490,44	38,39	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	6 478,56	6 478,56	71 494,82	-22 835,60
H. Koszty finansowe	26 608,71	-7 011,17	49 281,23	988,64
I. Odsetki	16 774,87	1 974,27	39 872,35	202,52
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	100,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	9 733,84	-8 985,44	9 408,88	768,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-329 552,87	569,68	4 136 502,82	-5 897 619,32
J. Podatek dochodowy	894,82	-2 760,18	362 298,00	-1 117 845,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-330 447,69	3 329,86	3 774 204,82	-4 779 774,32

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2023	IV kwartał 2023	Narastająco 2022	IV kwartał 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 840 797,53	5 508 286,23	2 066 592,71	10 620 571,85
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 840 797,53	5 508 286,23	2 066 592,71	10 620 571,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	112 457,66	3 887 928,73	79 779,91	112 457,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 775 471,07	0,00	32 677,75	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 887 928,73	3 887 928,73	112 457,66	112 457,66
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	0,00	32 677,75	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	0,00	32 677,75	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 774 204,82	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-330 447,69	3 329,86	3 774 204,82	-4 779 774,32
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 511 616,09	5 511 616,09	5 840 797,53	5 840 797,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 511 616,09	5 511 616,09	5 840 797,53	5 840 797,53

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	IV kwartał 2023	Narastająco 2022	IV kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-330 447,69	3 329,86	3 774 204,82	-4 779 774,32
II. Korekty razem	-8 795 012,55	-2 416 497,87	701 107,74	874 432,79
1. Amortyzacja	171 585,44	0,00	257 378,11	64 344,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 736,48	17 387,93	39 872,35	202,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 368,84	-23 735,09	-2 300 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	894,82	894,82	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 902 624,44	-37 963,02	-1 875 305,54	-605 657,21
7. Zmiana stanu należności	3 216 293,44	316 117,79	-512 279,07	1 248 446,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 107 570,56	-2 688 918,14	5 107 059,62	192 767,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 792,23	-282,16	-15 617,73	-25 671,02
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-9 125 460,24	-2 413 168,01	4 475 312,56	-3 905 341,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	853 939,75	683 357,90	2 300 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	170 000,00	22 468,84	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	25 550,69	2500,00	2 300 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	658 389,06	658 389,06	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-2 319 266,25	50 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	-2 319 266,25	50 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	853 939,75	3 002 624,15	2 250 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 200,90	-13 251,15	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 200,90	-13 251,15	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	16 774,87	1 974,27	2 039 872,35	202,52

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	16 774,87	1 974,27	39 872,35	202,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 573,97	-15 225,42	-2 039 872,35	-202,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 286 094,46	574 230,72	4 685 440,21	-3 905 544,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-8 286 094,46	574 230,72	4 685 440,21	-3 905 544,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 911 320,22	50 995,04	4 225 880,01	12 816 864,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	625 225,76	625 225,76	8 911 320,22	8 911 320,22

7. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W IV kwartale 2023 roku Spółka wypracowała przychody netto w wysokości 169 332,82 zł oraz zysk netto w wysokości 3 329,86 zł. W wartościach niematerialnych i prawnych Spółka wykazała, wartość firmy o wartości bilansowej wynoszącej 5 561,9 tys. zł, która powstała w wyniku rozliczenia połączenia przeprowadzonego metodą nabycia.

Zmiany organizacyjne dostosowujące Spółkę do aktualnej strategii i sytuacji rynkowej, a także znaczące inwestycje w rozwój produktów i usług Smart Home, miały kluczowe znaczenie dla wyników osiągniętych w IV kwartale 2023 r. Kulminacją tych działań były intensywne prace nad wprowadzeniem na rynek produktów Smart Home oraz rozpoczęcie współpracy z partnerami zainteresowanymi licencjonowaniem systemu luonOS z końcem 2023 roku, jednak proces certyfikacji urządzeń Smart Home uległ wydłużeniu wskutek połączenia spółek, które miało miejsce 19 grudnia, co uniemożliwiło rozpoczęcie sprzedaży i negatywnie odbiło się na wynikach finansowych.

W ramach dążenia do strategicznych celów rozwojowych, Spółka kontynuowała przygotowania do projektu „Automatyczny System Zarządzania Energią – HEMS-ML”. Wniosek o dofinansowanie tego projektu został złożony 10 lipca 2023 roku w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, z zamiarem opracowania systemu podnoszącego efektywność zarządzania energią.

Po przeprowadzonej analizie finansowej ACKERMAN Sp. z o.o. oraz uwzględnieniu aktualnej sytuacji na rynku materiałów budowlanych, Zarząd LuON S.A. zdecydował się na sprzedaż pozostałych 50% udziałów w ACKERMAN Sp. z o.o. Transakcja ta, zrealizowana 14 grudnia 2023 roku, była strategicznym posunięciem mającym na celu zabezpieczenie interesów Spółki i skoncentrowanie się na rozwoju produktów i usług Smart Home.

Do głównych czynników ryzyka, które mogą wpłynąć na działalność Spółki, należą zmienność cen surowców i walut, dynamiczny wzrost kosztów produkcji i usług, utrzymująca się wysoka inflacja, wzrost kosztów pracy i rosnące ogólne koszty operacyjne, a także ograniczenia techniczno-organizacyjne.

8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023 i podtrzymuje swoją decyzję w tym zakresie.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy.

10. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie

W raportowanym okresie Emitent prowadził prace nad udoskonalaniem posiadanego systemu IT.

11. Opis organizacji grupy kapitałowej

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

12. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki LuON S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

13. Dane teleadresowe Spółki

Nazwa: LuON Spółka Akcyjna
Siedziba: 00-867 Warszawa
Adres: al. Jana Pawła II 27

Telefon: +48 22 201 29 43

E-mail: inwestorzy@luon.eu
WWW: www.inwestorzy.luon.eu

REGON: 142193055
NIP: 7010219301
KRS: 0000531766