

luontm

RAPORT KWARTALNY AKCYJNA

I KWARTAŁ 2024

za okres 01.01 - 31.03.2024 r.

LuON SPÓŁKA

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Warszawa, dnia 14 maja 2024 r.



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 14 maja 2024 r.....	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14 maja 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 2024 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	19
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 14 maja 2024 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Niniejszym mam zaszczyt przedstawić Państwu raport za I kwartał 2024 roku dotyczący działalności LuON S.A. Dokument ten dostarcza kluczowe dane finansowe, przedstawiając je w kontekście porównawczym do danych z analogicznego okresu roku poprzedniego.

W minionym kwartale skupiliśmy nasze działania na przygotowaniu do przedsprzedaży naszych urządzeń, których premiera miała miejsce już w II kwartale 2024 roku. Osiągnięcia te obejmują zakończenie procesu certyfikacji MFi Apple, rozpoczęcie masowej produkcji centrali LuBase oraz inteligentnych żarówek LuBulb. Jednocześnie, zgodnie z przyjętą strategią, aktywnie poszukiwaliśmy pierwszych dystrybutorów na rynku polskim i podjęliśmy działania przygotowawcze do wejścia na rynek niemiecki, które planujemy zakończyć w II kwartale bieżącego roku.

W nawiązaniu do komunikatów EBI nr 2/2024 oraz 3/2024 informuję, że w I kwartale 2024 roku Spółka dokonała zmiany nazwy z WAT Spółka Akcyjna na LuON Spółka Akcyjna oraz przeniósła siedzibę na adres: al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa, z dniem 1 lutego 2024 roku. Zmiany te są konsekwencją finalizacji strategicznego połączenia Spółki WAT S.A. ze Spółką LuON S.A., zapoczątkowanego 19 grudnia 2023 roku.

W II oraz III kwartale naszym priorytetem będzie nie tylko dalszy rozwój w sektorze Smart Home, ale również intensyfikacja działań sprzedażowych poprzez wprowadzenie kolejnych produktów na rynki polski i niemiecki, zarówno w segmencie B2B, jak i B2C.

Z wyrazami szacunku

Dawid Olczak

Prezes Zarządu
LuON S.A.

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	31.03.2024	31.03.2023
A. Aktywa trwałe	5 355 719,95	492 859,38
I. Wartości niematerialne i prawne	5 317 139,75	202 631,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 283 805,75	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	33 334,00	202 631,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 165,42	235 227,72
1. Środki trwałe	15 165,42	235 227,72
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	55 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 414,78	55 000,00
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	889 925,81	2 219 112,67
I. Zapasy	267 498,65	1 411 214,60
1. Materiały	267 498,65	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	20 796,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 390 418,00
II. Należności krótkoterminowe	113 237,56	442 055,16
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 133,43
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	113 237,56	440 921,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	199 803,51	347 048,53

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	199 803,51	347 048,53
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	309 386,09	18 794,38
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	3 480 733,75
Aktywa razem	6 245 645,76	6 192 705,80

Bilans - pasywa	31.03.2024	31.03.2022
Kapitał (fundusz) własny	4 947 202,08	5 850 950,30
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	-330 447,69	3 774 204,82
VI. Zysk (strata) netto	-564 414,01	10 152,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 298 443,68	341 755,50
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	80 283,96	339 750,87
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	80 283,96	339 750,87
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	6 245 645,76	6 192 705,80

Rachunek zysków i strat	Narastająco 2024	I kwartał 2024	Narastająco 2023	I kwartał 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 895,00	7 895,00	2 888 562,80	2 888 562,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 895,00	7 895,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	2 888 562,80	2 888 562,80
B. Koszty działalności operacyjnej	570 369,70	570 369,70	2 881 730,83	2 881 730,83
I. Amortyzacja	281 393,28	281 393,28	64 344,54	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	17 945,65	17 945,65	1 747,73	1 747,73
III. Usługi obce	260 955,52	260 955,52	572 582,08	572 582,08
IV. Podatki i opłaty	339,00	339,00	1 448,00	1 448,00
V. Wynagrodzenia	3 276,00	3 276,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 460,25	6 460,25	1 911,00	1 911,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	2 239 697,48	2 239 697,48
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-562 474,70	-562 474,70	6 831,97	6 831,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	98,01	98,01	21 426,13	21 426,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	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	98,01	98,01	21 426,13	21 426,13

E. Pozostałe koszty operacyjne	87,32	87,32	4 289,82	4 289,82
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87,32	87,32	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	4 289,82	4 289,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-562 464,01	-562 464,01	23 968,28	23 968,28
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 950,00	1 950,00	10 160,51	10 160,51
I. Odsetki	1,56	1,56	471,07	471,07
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	100,00	100,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 948,44	1 948,44	9 589,44	9 589,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-564 414,01	-564 414,01	13 807,77	13 807,77
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	3 655,00	3 655,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-564 414,01	-564 414,01	10 152,77	10 152,77

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2024	I kwartał 2024	Narastająco 2023	I kwartał 2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 511 616,09	5 511 616,09	5 840 797,53	5 840 797,53
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 511 616,09	5 511 616,09	5 840 797,53	5 840 797,53
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	3 887 928,73	3 887 928,73	112 457,66	112 457,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	3 774 204,82	3 774 204,82
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	-330 447,69	-330 447,69	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-330 447,69	-330 447,69	3 774 204,82	3 774 204,82
6. Wynik netto	-564 414,01	-564 414,01	10 152,77	10 152,77
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 947 202,08	4 947 202,08	5 850 950,30	5 850 950,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 947 202,08	4 947 202,08	5 850 950,30	5 850 950,30

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2024	I kwartał 2024	Narastająco 2023	I kwartał 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-564 414,01	-564 414,01	10 152,77	10 152,77
II. Korekty razem	-28 043,08	-28 043,08	-8 594 564,08	-8 594 564,08
1. Amortyzacja	281,393,28	281 393,28	64 344,54	64 344,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1,56	1,56	471,07	471,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	87,32	87,32	100,00	100,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-74 379,56	-74 379,56	550 617,43	550 617,43
7. Zmiana stanu należności	-15 683,30	-15 683,30	2 467 358,36	2 467 358,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-191 631,18	-191,631,18	-11 685 735,49	-11 685 735,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 831,20	-27 831,20	8 280,01	8 280,01
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-592 457,09	-592 457,09	-8 584 411,31	-8 584 411,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	183 000,00	183 000,00	20 550,69	20 550,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 000,00	183 000,00	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	0,00	0,00	20 550,69	20 550,69
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	15 963,60	15 953,60	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 963,60	15 963,60	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	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	167 036,40	167 036,40	20 550,69	20 550,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	60,00	60,00
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	0,00	0,00	60,00	60,00
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	1,56	1,56	471,07	471,07

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	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	1,56	1,56	471,07	471,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1,56	-1,56	-411,07	-411,07
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-425 422,25	-425 422,25	-8 564 271,69	-8 564 271,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-425 422,25	-425 422,25	-8 564 271,69	-8 564 271,69
F. Środki pieniężne na początek okresu	625 225,76	625 225,76	8 911 320,22	8 911 320,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	199 803,51	199 803,51	347 048,53	347 048,53

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

W I kwartale 2024 roku Spółka wypracowała przychody netto w wysokości 7 895 zł oraz poniosła stratę netto w kwocie 564 414,01 zł.

Wyniki te są bezpośrednim efektem wyzwań, z którymi przyszło nam się zmierzyć, w tym przedłużającego się procesu certyfikacji naszych urządzeń. Proces ten, będący następstwem połączenia spółek z dnia 19 grudnia, znacząco wpłynął na możliwości sprzedażowe Spółki, co miało bezpośrednie przełożenie na wyniki finansowe zarówno w IV kwartale 2023 roku, jak i I kwartale 2024 roku. W analizowanym okresie skupiliśmy się na działaniach rozwojowych, w tym finalizacji certyfikacji MFi Apple i rozpoczęciu produkcji, co zaowocowało rozpoczęciem sprzedaży w II kwartale bieżącego roku.

W kontekście realizacji strategii wzrostu, intensywnie poszukiwaliśmy dystrybutorów na rynku polskim. Już w II kwartale udało się wprowadzić nasze produkty do renomowanych sklepów takich jak Komputronik, Allocacoc, Z-Home, Inteligentny Dom, a także jesteśmy w końcowej fazie negocjacji z iMad. Prowadzimy również zaawansowane rozmowy z innymi kluczowymi sieciami branży elektroniki użytkowej i intensywnie przygotowujemy się do debiutu naszych urządzeń na rynku niemieckim.

Wśród głównych czynników ryzyka, które mogą wpłynąć na przyszłą działalność Spółki, wymienić należy utrzymującą się wysoką inflację, wzrost kosztów pracy i generalny wzrost kosztów operacyjnych. Dodatkowo, istotnym wyzwaniem jest czas oraz wysiłek marketingowy niezbędny do skutecznego wprowadzenia i promocji nowych rozwiązań na konkurencyjnym rynku smart home.

8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2024 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024 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