

# luon<sup>tm</sup>

## **RAPORT KWARTALNY AKCYJNA**

**III KWARTAŁ 2024**  
za okres 01.07 - 30.09.2024 r.

**LuON SPÓŁKA**

**Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

Warszawa, dnia 13 listopada 2024 r.



**Spis treści**

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 13 listopada 2024 r.....	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 13 listopada 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.....	10
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.....	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.....	21

Warszawa, dnia 13 listopada 2024 r.

**Szanowni Akcjonariusze,**

Przedstawiam Państwu raport za III kwartał 2024 roku dotyczący działalności LuON S.A. Dokument ten zawiera kluczowe wskaźniki finansowe, zestawione w kontekście porównawczym do danych z analogicznego okresu roku poprzedniego.

W minionym kwartale rozpoczęliśmy sprzedaż aplikacji LuHome w modelu subskrypcyjnym (z wyłączeniem użytkowników systemu luonOS) na rynku globalnym. Ponadto, zainaugurowaliśmy sprzedaż naszych pierwszych produktów na rynku niemieckim za pośrednictwem firmowego sklepu internetowego. W III kwartale rozpoczęliśmy również aktywne rozmowy z iSpot Poland Sp. z o.o., mające na celu wprowadzenie naszych urządzeń do sklepu internetowego oraz wybranych sklepów stacjonarnych iSpot. Podpisanie umowy dystrybucyjnej miało miejsce już w IV kwartale, a rozpoczęcie sprzedaży przez iSpot Sp. z o.o. pierwszych produktów LuON planowane jest na listopad tego roku.

Zgodnie z przyjętą strategią, Spółka aktywnie poszukuje dystrybutora na rynku niemieckim oraz nowych dystrybutorów na rynku polskim.

Spółka rozważa również zmianę strategii dotyczącej produkcji własnych urządzeń na rzecz współpracy z podmiotami zewnętrznymi, aby skupić się bardziej na rozwoju oprogramowania i przyspieszyć debiut nowych urządzeń w ofercie Spółki. Decyzja o ewentualnej zmianie strategii zapadnie w ciągu najbliższych tygodni.

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 13 listopada 2024 r.

Dawid Olczak                                      Prezes Zarządu

### 2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 13 listopada 2024 r.

Daniel Drozd                                      Członek Rady Nadzorczej  
 Emil Borusławski                                      Członek Rady Nadzorczej  
 Jaromir Kopp                                      Członek Rady Nadzorczej  
 Patryk Choroś                                      Członek Rady Nadzorczej

W dniu 31 października 2024 r. Pan Mariusz Gudyn złożył rezygnację z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej.

## 3. Skład akcjonariatu na dzień 13 listopada 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%
<b>SUMA</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100,00%</b>

#### **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. 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	30.09.2024	30.09.2023
A. Aktywa trwałe	4 792 135,21	6 035 587,32
I. Wartości niematerialne i prawne	4 755 949,55	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4 727 615,65	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 333,90	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 770,88	183 087,32
1. Środki trwałe	12 770,88	183 087,32
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	5 852 500,00

1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 414,78	5 852 500,00
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	569 769,61	81 477,48
I. Zapasy	257 368,88	21 244,57
1. Materiały	215 638,01	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	41 730,87	21 244,57
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	29 289,32	9 237,87
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	29 289,32	9 237,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 663,90	50 995,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 663,90	50 995,04
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	278 447,51	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	5 361 904,82	6 117 064,80

Bilans - pasywa	30.09.2024	30.09.2023
Kapitał (fundusz) własny	4 017 146,05	5 508 286,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 557 481,04	3 887 928,73
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	-1 494 470,04	-333 777,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 344 758,77	608 778,57
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	126 599,05	606 773,94
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	293 970,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	126 599,05	312 803,94
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	5 361 904,82	6 117 064,80

Rachunek zysków i strat	Narastająco 2024	III kwartał 2024	Narastająco 2023	III kwartał 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	154 361,09	29 198,51	4 159 769,72	1 073 857,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 331,40	10 945,00	311 000,00	311 000,00
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	125 029,69	18 253,51	3 848 769,72	762 857,35
B. Koszty działalności operacyjnej	1 633 883,05	435 289,26	4 483 498,63	1 299 875,11
I. Amortyzacja	844 978,02	281 792,37	171 585,44	42 896,36
II. Zużycie materiałów i energii	26 687,69	2 200,35	3 881,74	451,09
III. Usługi obce	650 925,27	131 092,31	1 015 295,52	409 526,54
IV. Podatki i opłaty	760,41	421,41	8 483,00	7 035,00
V. Wynagrodzenia	11 154,98	2 685,07	1 659,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 077,69	6 522,00	24 370,00	20 548,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	85 298,99	10 575,75	3 258 223,93	819 418,12
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 479 521,96	-406 090,75	-323 728,91	-226 017,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	25,52	1,99	26 283,35	4 856,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	22 468,84	22 468,84
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	25,52	1,99	3 814,51	-17 612,24

E. Pozostałe koszty operacyjne	12 029,22	1,74	14 509,16	9 369,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	87,32	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 941,9	1,74	14 509,16	9 369,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 491 525,66	-406 090,50	-311 954,72	-230 530,44
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	15 452,05	15 452,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	15 452,05	15 452,05
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	2 944,38	418,14	33 619,88	11 944,39
I. Odsetki	59,81	0,00	14 800,60	3 519,08
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	2 884,57	418,14	18 719,28	8 425,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 494 470,04	-406 508,64	-330 122,55	-227 022,78
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	3 655,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 494 470,04	-406 508,64	-333 777,55	-227 022,78

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2024	III kwartał 2024	Narastająco 2023	III kwartał 2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 511 616,09	4 423 654,69	5 840 797,53	5 734 042,76
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 511 616,09	4 423 654,69	5 840 797,53	5 734 042,76
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	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	3 886 662,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-330 447,69	-330 447,69	3 775 471,07	1 266,25
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 557 481,04	3 557 481,04	3 887 928,73	3 887 928,73
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	-330 447,69	-330 447,69	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	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	3 774 204,82	0
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	-330 447,69	-330 447,69	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-330 447,69	-330 447,69	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	-1 494 470,04	-406 508,64	-333 777,55	-227 022,78
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 017 146,05	4 017,146,05	5 508 286,23	5 508 286,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 017 146,05	4 017 146,05	5 508 286,23	5 508 286,23

<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>	<b>Narastająco 2024</b>	<b>III kwartał 2024</b>	<b>Narastająco 2023</b>	<b>III kwartał 2023</b>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 494 470,04	-406 508,64	-333 777,55	-227 022,78
II. Korekty razem	706 931,59	348 289,82	-6 378 514,68	451 906,57
1. Amortyzacja	844 978,02	281 792,37	171 585,44	42 896,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59,81	0,00	-651,45	-11 932,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	87,32	0,00	1 366,25	1 266,25
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-64 249,79	10 575,75	1 940 587,46	1 190 724,55
7. Zmiana stanu należności	68 264,94	39 626,05	2 900 175,65	344 709,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-145 316,09	826,36	-11 418 652,42	-1 127 861,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 107,38	15 469,29	27 074,39	12 104,92
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00



III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-787 538,45	-58 218,82	-6 712 292,23	224 883,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	183 000,00	0,00	170 581,85	2 130 031,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 000,00	0,00	147 531,16	147 531,16
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	23 050,69	1 982 500,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	15 963,60	0,00	2 319 266,25	2 319 266,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 963,60	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	0,00	2 319 266,25	2 319 266,25
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	167 036,40	0,00	-2 148 684,40	-189 235,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	15 452,05	15 452,05
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	15 452,05	15 452,05
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	59,81	0,00	14 800,60	3 519,08

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	59,81	0,00	14 800,6	3 519,08
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-59,81	0,00	651,45	11 932,97
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-620 561,86	-58 218,82	-8 860 325,18	47 581,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-620 561,86	-58 218,82	-8 860 325,18	47 581,67
F. Środki pieniężne na początek okresu	625 225,76	62 882,72	8 911 320,22	3 413,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	4 663,90	4 663,90	50 995,04	50 995,04

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

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka odnotowała przychody netto w wysokości 29 198,51 zł oraz stratę w wysokości 406 508,64 zł.

Wyniki te są efektem niższego niż zakładano popytu, wynikającego z ograniczonej oferty urządzeń, które Spółka wprowadziła do sprzedaży. Dodatkowo, opóźnienia ze strony podwykonawców w opracowaniu i certyfikacji urządzeń uniemożliwiły wprowadzenie kolejnych produktów do oferty. Istotnym czynnikiem była również silna konkurencja oferująca coraz tańsze rozwiązania, ogólne spowolnienie na rynku mieszkaniowym, aktualny trend konsumentów ku bardziej budżetowym rozwiązaniom oraz niewystarczające nakłady na marketing.

W odpowiedzi na te wyzwania, Spółka rozważa zmianę strategii z produkcji własnych urządzeń na współpracę z zewnętrznymi podmiotami posiadającymi gotowe rozwiązania sprzętowe. Celem jest skoncentrowanie się na rozwoju oprogramowania oraz przyspieszenie debiutu nowych urządzeń. W dłuższej perspektywie zmiana ta ma pomóc w utrzymaniu planowanego tempa wprowadzania nowych produktów oraz oferowaniu rozwiązań bardziej dostosowanych do klientów wrażliwych na cenę. Aktualnie Spółka analizuje tę strategię i prowadzi negocjacje z potencjalnymi partnerami zewnętrznymi.

W ramach realizacji strategii wzrostu, Spółka prowadzi prace nad integracją z platformą Home Assistant. Celem tej integracji jest umożliwienie oferowania zarówno obecnych, jak i przyszłych produktów szerszej grupie klientów, w tym użytkownikom systemu Android. Integracja ma na celu zwiększenie elastyczności zarówno systemu luonOS, jak i platformy Home Assistant poprzez kontrolowane udostępnienie funkcji systemu luonOS w Home Assistant. Pozwoli to na wykorzystanie zalet i unikalnych cech komunikacji LuAiR oraz funkcji urządzeń LuON przez nowe grupy użytkowników. Dodatkowym atutem integracji jest możliwość przyspieszenia procesu dodawania i oferowania nowych urządzeń w systemie luonOS. Pierwsze publiczne testy tej integracji są planowane na pierwszy kwartał 2025 roku.

Wśród głównych czynników ryzyka, które mogą wpłynąć na przyszłą działalność Spółki, należy wymienić utrzymującą się wysoką inflację, wzrost kosztów pracy oraz ogólny 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](mailto:inwestorzy@luon.eu)**WWW:** [www.inwestorzy.luon.eu](http://www.inwestorzy.luon.eu)**REGON:** 142193055**NIP:** 7010219301**KRS:** 0000531766