

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-04-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2024-03-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-09-10](#)

Code of financial statement:

System code: [SFSINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to consolidated financial statement:

Parent entity details:

Name of the company, registered office:

Name of the company: [Lumel Spółka Akcyjna](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [LUBUSKIE](#)County: [ZIELONA GÓRA](#)Municipality: [M.ZIELONA GÓRA](#)City: [ZIELONA GÓRA](#)Primary activity of parent entity: - [2562Z OBRÓBKA MECHANICZNA ELEMENTÓW METALOWYCH](#) - [2573Z PRODUKCJA NARZĘDZI](#) - [2640Z PRODUKCJA ELEKTRONICZNEGO SPRZĘTU POWSZECHNEGO UŻYTKU](#) - [2652Z PRODUKCJA ZEGARKÓW I ZEGARÓW](#) - [2712Z PRODUKCJA APARATURY ROZDZIELCZEJ I STEROWNICZEJ ENERGII ELEKTRYCZNEJ](#) - [2790Z PRODUKCJA POZOSTAŁEGO SPRZĘTU ELEKTRYCZNEGO](#) - [3313Z NAPRAWA I KONSERWACJA URZĄDZEŃ ELEKTRONICZNYCH I OPTYCZNYCH](#) - [7219Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH](#) - [7711Z WYNAJEM I DZIERŻAWA SAMOCHODÓW OSOBOWYCH I FURGONETEK](#)Tax Identification Number (NIP): [9731024988](#)KRS number (National Court Register): [0000592422](#)

List of subordinate entities, co-subsidiaries, and associated entities, whose data is included in the consolidated financial statements:

Name of the company and registered office of subsidiaries, co-subsidiaries and affiliates, the data of which have been covered by consolidated financial statement: [Lumel-Śląsk Sp. z o.o. Jaworzno](#)

Business activity: Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń

Share owned by the dominant entity, shareholder in a co-subsidiary, or a significant investor in the share capital (fund): 100.0

Mutual capital ties between consolidated entities: Powiązanie kapitałowe i osobowe

Indication of the period covered by the consolidated financial statements:

Date from: 2023-04-01

Date To: 2024-03-31

Indication that the financial statements of consolidated entities contain aggregated data, if the related entities maintain internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data: **True**

Continuity assumption:

Indication that the financial statements constituting the basis for preparing the consolidated financial statements were prepared assuming the related parties will be a going concern in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to the going concern status of those entities: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy) applicable when preparing consolidated financial statements:

Adopted accounting (policy) principles when preparing consolidated financial statement as far as and to the extent where the choice is allowed by statutory provisions::

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami, dalej „UoR”). Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Koszty zakończonych prac rozwojowych 2-5 lat Oprogramowanie komputerowe, licencje 2-5 lat Środki trwałe Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (poniżej 10.000 złotych) mogą być odnoszone jednorazowo w koszty. Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o utratę wartości Aktywa finansowe Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Leasing Spółka klasyfikuje umowy leasingowe, o których mowa w art. 3 ust. 4 UoR, według zasad określonych w przepisach podatkowych (zwolnienie z art. 3 ust. 6 UoR). Na dzień bilansowy nie występują umowy leasingowe. Zapasy Zapasy wyrobów gotowych są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „cen ewidencyjnych”. Należności krótko- i długoterminowe Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Transakcje w walucie obcej Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu 31-03-2024 Kurs wymiany USD na polski złoty 3,9886 Kurs wymiany EUR na polski złoty 4,3009 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia mię

dzynokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Kapitał podstawowy Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Rezerwy Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce 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 usposabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki (koszty transakcyjne). Koszty finansowania zewnętrznego W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki (koszty transakcyjne). Odroczone podatek dochodowy Odroczone podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich

różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Uznawanie przychodów Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Sprzedaż towarów i produktów Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Świadczenie usług W roku obrotowym 01.04.2023-31.03.2024 Spółka nie świadczyła usług długoterminowych. Odsetki Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Dotacje i subwencje Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z układu zbiorowego pracy. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

rules for grouping business operations:

Operacje gospodarcze zostały zsumowane następnie dokonano włączeń.

valuation methods of assets and liabilities:

Zasady opisane w polityce rachunkowości.

dokonywania amortyzacji:

Zasady opisane w polityce rachunkowości.

determining the financial result:

Zasady opisane w polityce rachunkowości.

rules for preparing separate financial statements:

Zasady opisane w polityce rachunkowości.

Changes in the accounting principles (policy), effective from the first day of the financial year, in particular the principles for grouping business operations, methods of assets and liabilities valuation, depreciation write-downs, determining the financial result and preparation of separate financial statements and the consolidated financial statement, including their reasons: [Zawarto w informacji dodatkowej.](#)

Presentation of the applied criteria for exclusions of subordinated entities from the consolidated financial statement : [Wyłączeń dokonano na podstawie wzajemnych operacji gospodarczych.](#)

Consolidated balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	69,081,302.13	59,769,415.44
A. Fixed assets	31,161,018.51	27,695,174.09
I. Intangible assets	1,055,301.31	1,278,575.38
1. Completed R&D work expenses	427,964.12	294,033.93
2. Goodwill	438,664.85	689,330.33
3. Other intangible assets	188,672.34	287,732.63
4. Advances for intangible assets	0.00	7,478.49
II. Goodwill of subordinate entities	235,628.42	0.00
1. Goodwill - subsidiaries	235,628.42	0.00
2. Goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
III. Tangible fixed assets	25,778,417.03	23,254,515.98
1. Fixed assets	25,744,303.43	23,236,078.28
a) Lands (including right to perpetual use of land)	1,592,738.87	1,592,738.87
b) Buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	17,526,767.77	18,044,209.66
c) Technical equipment and machinery	4,385,249.86	1,564,585.80
d) Means of transport	664,139.68	339,983.57
e) Other fixed assets	1,575,407.25	1,694,560.38
2. Capital work in progress	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	34,113.60	18,437.70

IV. Long-term receivables	0.00	0.00
1. From related entities	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00
3. From other entities	0.00	0.00
V. Long-term investments	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00
a) in subsidiaries, co-subsidiaries not valued using the consolidated capital method or proportionate consolidation methoda	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in subsidiaries, co-subsidiaries, and associated entities valued using the equity method	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
d) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
VI. Long-term accruals	4,091,671.75	3,162,082.73
1. Assets from deferred income tax	2,102,014.00	1,288,697.00
2. Other prepayments and accruals	1,989,657.75	1,873,385.73
B. Current assets	37,920,283.62	32,074,241.35
I. Inventory	17,893,475.95	16,964,029.60
1. Materials	7,980,889.07	9,031,908.20
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	6,581,713.13	2,956,756.22
3. Finished goods	750,349.34	733,365.44
4. Goods	2,013,746.47	1,612,627.68
5. Advances for deliveries and services	566,777.94	2,629,372.06
II. Short-term receivables	10,646,862.31	10,268,832.26
1. Receivables from related entities	310,100.47	406,022.72
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	310,100.47	406,022.72
1. - to 12 months	310,100.47	406,022.72
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	10,336,761.84	9,862,809.54

a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	10,207,286.57	9,771,948.34
1. - to 12 months	10,207,286.57	9,771,948.34
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	96,070.88	55,065.26
c) other	33,404.39	35,795.94
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	8,788,500.07	4,493,134.50
1. Short-term financial assets	8,788,500.07	4,493,134.50
a) in subsidiaries and co-subsidiaries	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in associated entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
1. - shares or stocks	0.00	0.00
2. - other securities	0.00	0.00
3. - loans granted	0.00	0.00
4. - other short-term financial assets	0.00	0.00
d) cash and other financial assets	8,788,500.07	4,493,134.50
1. - cash in hand and in bank	8,788,500.07	4,493,134.50
2. - other cash	0.00	0.00
3. - other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	591,445.29	348,244.99
C. Called-up core capital	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	69,081,302.13	59,769,415.44
A. Equity	37,316,609.40	26,110,689.28
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	13,975,000.00	13,975,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	12,013,164.95	8,565,251.89
1. - surplus value of sales/issue over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
1. - arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
1. - created in accordance with the company deed/company statutes	0.00	0.00
V. Currency translation profit/loss	0.00	0.00
VI. Profit (loss) from previous years	-284,820.83	0.00
VII. Net profit (loss)	11,613,265.28	3,570,437.39
VIII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Minority interests	0.00	452,479.01
C. Negative goodwill - subordinate entities	0.00	0.00
I. Negative goodwill - subsidiaries	0.00	0.00
II. Negative goodwill - co-subsidiaries	0.00	0.00
D. Liabilities and provisions for liabilities	31,764,692.73	33,206,247.15
I. Liabilities provisions	9,210,775.37	4,344,334.69
1. Provision for deferred income tax	217,453.00	24,934.00
2. Pension and related benefits provisions	2,056,508.26	1,623,552.71
1. - long-term	1,828,208.63	1,416,974.98

2. - short-term	228,299.63	206,577.73
3. Other provisions	6,936,814.11	2,695,847.98
1. - long-term	0.00	0.00
2. - short-term	6,936,814.11	2,695,847.98
II. Long-term liabilities	7,324,086.31	11,076,041.11
1. To related entities	52,266.52	121,955.24
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	7,271,819.79	10,954,085.87
a) credits and loans	7,271,819.79	10,954,085.87
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	15,164,814.97	17,699,801.34
1. Liabilities to related parties	1,667,348.46	3,857,505.59
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,607,775.22	858,860.31
1. - to 12 months	1,607,775.22	858,860.31
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	59,573.24	2,998,645.28
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
1. - to 12 months	0.00	0.00
2. - over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	13,112,401.02	13,641,163.32
a) credits and loans	2,991,363.74	5,041,062.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,772,230.50	3,992,670.48
1. - to 12 months	3,772,230.50	3,992,670.48
2. - over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	1,018,830.99	1,526,027.75
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	3,763,091.77	1,995,167.59
h) arising from remunerations	998,606.21	806,831.59
i) other	568,277.81	279,403.91
4. Special funds	385,065.49	201,132.43
IV. Accruals and deferred income	65,016.08	86,070.01
1. Negative goodwill	0.00	9,434.77
2. Other prepayments and accruals	65,016.08	76,635.24
1. - long-term	65,016.08	0.00
2. - short-term	0.00	76,635.24

Consolidated profit and loss account:

Consolidated profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	86,002,202.18	71,450,541.72
J. - from related entities not covered by the full consolidation method	43,485.48	0.00
I. Net revenue from sale of goods	62,319,958.17	58,043,350.26

II. Net revenue from sales of goods and materials	23,682,244.01	13,407,191.46
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	49,438,045.41	44,584,365.44
J. - related entities	0.00	0.00
I. Manufacturing const of sold products	25,569,447.46	37,499,794.49
II. Value of sold goods and materials	23,868,597.95	7,084,570.95
C. Gross profit (loss) from sales) (A - B	36,564,156.77	26,866,176.28
D. Selling costs	8,351,755.53	8,017,174.32
E. General administration costs	13,916,818.05	13,355,681.73
F. Profit (loss) from sales) (C - D - E	14,295,583.19	5,493,320.23
G. Other operating income	461,472.75	503,674.48
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	1,219.51
II. Subsidies	72,714.55	12,579.70
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	388,758.20	489,875.27
H. Other operating expenses	501,811.81	700,483.12
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	709.35	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	199,905.28	448,834.89
III. Other operating costs	301,197.18	251,648.23
I. Operating profit (loss)) (F + G - H	14,255,244.13	5,296,511.59
J. Financial income	955,760.60	112,256.90
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
1. - in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	222.72
j) - from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	955,760.60	112,034.18
K. Financial costs	874,914.97	898,361.49
I. Interest, including:	783,203.98	713,674.27
j) - for related entities	162,365.82	333,059.76
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
j) - in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	91,710.99	184,687.22
L. Profit (loss) from the disposal of all, or part of, shares in subordinate entities	0.00	0.00
M. Profit (loss) from economic activities) (I + J - K +/- L	14,336,089.76	4,510,407.00
N. Write-off of goodwill	41,581.48	0.00
I. Write-off of goodwill – subsidiaries	41,581.48	0.00
II. Write-off of goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
O. Write-off of negative goodwill	0.00	0.00
I. Write-off of negative goodwill – subsidiaries	0.00	0.00
II. Write-off of negative goodwill – co-subsidiaries	0.00	0.00
P. Profit (loss) from shares in subordinate entities measured using the equity method	0.00	0.00
R. Gross profit (loss)) (M - N + O +/- P	14,294,508.28	4,510,407.00
S. Income tax	3,302,041.00	887,987.00
T. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	-620,798.00	51,982.61
U. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
W. Net profit (loss)) (R - S - T +/- U	11,613,265.28	3,570,437.39

Consolidated cash flow statement:

Consolidated cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	11,613,265.28	3,570,437.39
II. Total adjustments	7,185,550.39	2,926,677.58
1. Minority interest profits/losses	0.00	0.00
2. Profit (loss) from shares (stocks) in entities measured using the equity method	0.00	0.00
3. Amortisation	2,707,918.31	2,812,249.86
4. Write-offs of goodwill	0.00	0.00
5. Write-offs of negative goodwill	0.00	0.00
6. Profits (losses) due to exchange rate differences	-972,284.57	-98,428.00
7. Interest and profit participation)	736,128.48	713,674.27
8. Profit (loss) from investment activities	5,750.00	-1,219.51
9. Change in provisions	4,866,440.68	709,924.00
10. Change in inventory	-929,446.35	-647,441.40
11. Change in receivables	150,513.58	1,332,794.93
12. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,757,337.96	-945,944.19
13. Change in prepayments and accruals	-1,178,389.18	-1,067,723.99
14. Other adjustments from operating activity	41,581.48	118,791.61
III. Net cash from operating expenses) (I+/-II)	18,798,815.67	6,497,114.97
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	5,040.65	1,219.51
1. Sale of intangible assets and tangible assets	5,040.65	1,219.51
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including	0.00	0.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
1. - sale of financial assets	0.00	0.00
2. - dividend and profit sharing	0.00	0.00
3. - repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
4. - interest	0.00	0.00
5. - other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	6,068,831.43	520,517.21
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	5,068,831.23	520,517.21
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including	0.00	0.00
a) in entities valued using the equity method	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
1. - purchase of financial assets	0.00	0.00
2. - long-term loans granted	0.00	0.00
4. Dividend and profit sharing paid to minority shareholders	0.00	0.00
5. Other investment expenses	1,000,000.20	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I-II)	-6,063,790.78	-519,297.70
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	2,427,389.37	10,975,885.67
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	0.00	0.00
2. Credits and loans	2,295,214.50	10,837,691.50
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	132,174.87	138,194.17
II. Expenses	10,867,048.69	15,468,690.37
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	146,480.94	93,931.38

3. Other than distributions to owners due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	9,984,439.27	14,661,084.72
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00
8. Interest	736,128.48	713,674.27
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I-II	-8,439,659.32	-4,492,804.70
D. Total net cash flow) (A.III+/-B.III+/-C.III	4,295,365.57	1,485,012.57
E. Change in cash on balance sheet, w tym	4,295,365.57	1,485,012.57
1. - change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	4,493,134.50	3,008,121.93
G. Cash at the end of period (F+/-D), w tym	8,788,500.07	4,493,134.50
1. - restricted access	172,565.74	166,752.87

Statement of changes in equity:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	26,110,689.28	23,194,885.14
1. - error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments?	26,110,689.28	23,194,885.14
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	13,975,000.00	14,061,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	-86,000.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	86,000.00
1. - redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
- korekty prezentacyjne	0.00	86,000.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	13,975,000.00	13,975,000.00
4. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	8,565,251.89	3,233,697.05
1. Changes in supplementary capital (fund)	3,447,913.07	5,331,554.83
a) increase (due to)	3,716,909.05	5,630,918.09
1. - issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
2. - distribution of profit (statutory)	3,716,909.05	5,630,918.09
3. - distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	268,995.98	299,363.26
1. - coverage of loss	0.00	0.00
- wypłata dywidendy	146,490.83	299,363.26
- inne zmiany	122,505.15	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	12,013,164.96	8,565,251.88
5. Opening balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund) - changes in adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
1. - sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
6. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00

7. Currency translation profit/loss	0.00	0.00
8. Opening balance of profit (loss) from previous years	3,570,437.39	5,900,188.09
1. Opening balance of previous years' profit	3,570,437.39	0.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	3,570,437.39	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
1. - previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	3,570,437.39	0.00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	3,570,437.39	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	0.00
1. - error adjustments	0.00	0.00
2. - changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	284,820.83	0.00
1. - retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
- podział wyniku z lat ubiegłych	146,471.66	0.00
- inne zmiany	138,349.17	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	284,820.83	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-284,820.83	0.00
9. Net result	11,613,265.28	3,570,437.39
a) net profit	11,613,265.28	3,570,437.39
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	37,316,609.41	26,110,689.27
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	0.00	0.00

Additional information and clarifications to consolidated financial statement :

Name of entity: [Lumel Spółka Akcyjna](#)

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [informacjadodatkowa.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [informacjadodatkowa.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year			Previous year		
	Total value	from capital gains	from revenue sources	Total value	from capital gains	from revenue sources
A. Gross profit (loss) for a given year	14,573,370.31			4,147,202.89		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for	273,431.06	273,431.06		175,338.42	175,338.42	

accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:						
-Dywidenda (Art: 22 Ust: 4)	273,431.06	273,431.06		175,338.42	175,338.42	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	2,015,528.98		2,015,528.98	1,219,131.65		1,219,131.65
- rozwiązanie odpisu aktualizującego materiałów (Art: 12 Ust: 4)	962,425.73		962,425.73	726,808.47		726,808.47
- rozwiązanie odpisu aktualizującego produkcji w toku (Art: 12 Ust: 4)	101,092.62		101,092.62	151,528.56		151,528.56
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wyrobów gotowych (Art: 12 Ust: 4)	40,131.73		40,131.73	8,835.43		8,835.43
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 15 Ust: 4)	708,298.16		708,298.16	116,803.36		116,803.36
- dotacje (Art: 12 Ust: 4)	74,589.70		74,589.70	138,194.17		138,194.17
- rozwiązanie odpisu aktualizującego towarów (Art: 12 Ust: 4)	128,465.71		128,465.71	76,961.66		76,961.66
- inne (Art: 12 Ust: 4)	525.33		525.33	0.00		0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	98,647.56	0.00	98,647.56	145,856.89	0.00	145,856.89
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00			0.00		
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	11,171,085.02		11,171,085.02	6,659,801.47		6,659,801.47
- utworzone rezerwy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	8,539,029.37		8,539,029.37	4,101,290.69		4,101,290.69
- odpis aktualizujący wartość materiałów, produkcji w toku, wyrobów gotowych, towarów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,314,433.41		1,314,433.41	1,278,526.60		1,278,526.60
- wydatki na samochody służbowe (Art: 16 Ust: 1)	98,290.20		98,290.20	148,128.04		148,128.04
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16 Ust: 1)	159,445.06		159,445.06	275,570.09		275,570.09
- składki zus dotyczące wypłaconych wynagrodzeń wraz z wynagrodzeniami pracowników (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	161,000.32		161,000.32	154,239.40		154,239.40
- koszty finansowe/odsetki wobec budżetu/odsetki od kredytu (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 10)	47,710.91		47,710.91	67,524.58		67,524.58
- różnice kursowe dotyczące wycen bilansowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	251,018.94		251,018.94	626,022.07		626,022.07
- odpis aktualizujący należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26)	151,908.40		151,908.40	0.00		0.00
- wydatki RN i koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9)	53,104.04		53,104.04	0.00		0.00
- faktury za usługę pośrednictwa otrzymane w roku podatkowym, a obowiązek podatkowy powstał w latach poprzednich (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	379,528.85		379,528.85	0.00		0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	15,615.52		15,615.52	8,500.00		8,500.00

G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	4,929,067.36	4,929,067.36	4,708,396.22	4,708,396.22
- rozwiązanie rezerw (Art: 15 Ust: 4)	3,865,107.69	3,865,107.69	3,380,211.69	3,380,211.69
- zapłacone składki zus wraz z wynagrodzeniami (Art: 15 Ust: 4)	161,617.93	161,617.93	428,709.57	428,709.57
- przekazany odpis na ZFŚS (Art: 15 Ust: 4)	0.00		68,205.81	68,205.81
- storno wyceny bilansowej rozrachunków (Art: 15 Ust: 4)	62,080.31	62,080.31	57,831.12	57,831.12
- storno wyceny bilansowe środków pieniężnych (Art: 15 Ust: 4)	1,963.98	1,963.98	14,553.23	14,553.23
- storno wyceny bilansowe kredytu inwestycyjnego (Art: 15 Ust: 4)	547,251.91	547,251.91	716,089.37	716,089.37
- hipotetyczne odsetki, przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy (Art: 15 Ust: 1)	250,000.00	250,000.00	29,348.63	29,348.63
- inne (Art: 15 Ust: 4)	0.00		13,446.80	13,446.80
- sprzedaż wyrobów gotowych objętych obniżeniem wartości (Art: 15 Ust: 4)	40,213.88	40,213.88	0.00	
- wypłacone delegacje służbowe (Art: 15 Ust: 4)	831.66	831.66	0.00	
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	0.00		0.00	
J. Income tax basis	18,625,075.49		4,849,994.06	
K. Income tax	4,176,360.12		921,498.87	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

DETAILED SCOPE OF CHANGES IN THE GROUPS OF FIXED ASSETS, INTANGIBLE ASSETS, LONG-TERM INVESTMENTS INCLUDING ASSETS' BALANCE AT THE BEGINNING OF THE FINANCIAL YEAR, INCREASES AND DECREASES DUE TO: REVALUATION, ACQUISITION, DISBURSEMENT, INTERNAL TRANSFER AND ENDING BALANCE, AND FOR DEPRECIATED ASSETS – A SIMILAR PRESENTATION OF THE BALANCES AND TITLES OF CHANGES IN DEPRECIATION OR AMORTIZATION TO DATE.

Wartości niematerialne i prawne - INTANGIBLE ASSETS

Rok zakończony dnia 31 marca 2024

w złotych /PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych (R&D exp)	Wartość firmy (goodwill)	Inne wartości niematerialne i prawne (other IA)	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne (advance IA)	Razem (total)
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	7 836 020,39	1 253 327,66	780 178,71	7 478,49	9 877 005,25
Zwiększenia, w tym:	423 914,28	0,00	11 758,33	0,00	435 672,61
Nabycie	423 914,28	0,00	4 279,84	0,00	428 194,12
Inne	0,00	0,00	7 478,49	0,00	7 478,49
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	4 513,00	7 478,49	11 991,49
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	4 513,00	7 478,49	11 991,49
Saldo zamknięcia	8 259 934,67	1 253 327,66	787 424,04	0,00	10 300 686,37
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	7 541 986,46	563 997,33	492 446,08	0,00	8 598 429,87
Zwiększenia, w	289 984,09	250 665,48	110 818,62	0,00	651 468,19

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

tym:					
Amortyzacja okresu	289 984,09	250 665,48	110 818,62	0,00	651 468,19
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	4 513,00	0,00	4 513,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	4 513,00	0,00	4 513,00
Saldo zamknięcia	7 831 970,55	814 662,81	598 751,70	0,00	9 245 385,06
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	294 033,93	689 330,33	287 732,63	7 478,49	1 278 575,38
Saldo zamknięcia	427 964,12	438 664,85	188 672,34	0,00	1 055 301,31

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 marca 2023

w złotych /PLN	Koszty zakończonych prac rozwojowych (R&D exp)	Wartość firmy (goodwill)	Inne wartości niematerialne i prawne (other IA)	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne (advance IA)	Razem (total)
<u>Wartość</u>					
<u>początkowa</u>					
Saldo otwarcia	7 836 020,39	1 253 327,66	490 518,28	0,00	9 579 866,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	289 660,43	7 478,49	297 138,92
Nabycie	0,00	0,00	289 660,43	0,00	289 660,43
Inne	0,00	0,00	0,00	7 478,49	7 478,49
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	7 836 020,39	1 253 327,66	780 178,71	7 478,49	9 877 005,25
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	7 065 657,34	313 331,85	436 511,37	0,00	7 815 500,56
Zwiększenia, w tym:	476 329,12	250 665,48	55 934,71	0,00	782 929,31
Amortyzacja okresu	476 329,12	250 665,48	55 934,71	0,00	782 929,31
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	7 541 986,46	563 997,33	492 446,08	0,00	8 598 429,87
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość netto					
Saldo otwarcia	770 363,05	939 995,81	54 006,91	0,00	1 764 365,77
Saldo zamknięcia	294 033,93	689 330,33	287 732,63	7 478,49	1 278 575,38

Rzeczowe aktywa trwałe – TANGIBLE FIXED ASSETS

Rok zakończony dnia 31 marca 2024

w złotych	Grunty	w tym: Prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	19 421 675,55	10 121 105,75	1 102 128,96	7 453 229,44	0,00	18 437,70	39 709 316,27
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 289 360,74	550 626,10	730 438,43	3 384,80	34 113,60	4 607 923,67
Nabycie	0,00	0,00	0,00	3 289 360,74	550 626,10	730 438,43	3 384,80	34 113,60	4 607 923,67
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 674,87	15 000,00	0,00	3 384,80	18 437,70	43 497,37
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	6 674,87	15 000,00	0,00	0,00	0,00	21 674,87
Inne/Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 384,80	18 437,70	21 822,50
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	19 421 675,55	13 403 791,62	1 637 755,06	8 183 667,87	0,00	34 113,60	44 273 742,57
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	1 377 465,89	8 556 519,95	762 145,39	5 758 669,06	0,00	0,00	16 454 800,29
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	517 441,89	468 696,68	220 719,99	849 591,56	0,00	0,00	2 056 450,12
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	517 441,89	468 696,68	220 719,99	849 591,56	0,00	0,00	2 056 450,12
Inne transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	6 674,87	9 250,00	0,00	0,00	0,00	15 924,87
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	6 674,87	9 250,00	0,00	0,00	0,00	15 924,87
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 894 907,78	9 018 541,76	973 615,38	6 608 260,62	0,00	0,00	18 495 325,54
<u>Odpisy aktualizujące</u>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Wartość netto</u>									
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	18 044 209,66	1 564 585,80	339 983,57	1 694 560,38	0,00	18 437,70	23 254 515,98
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	17 526 767,77	4 385 249,86	664 139,68	1 575 407,25	0,00	34 113,60	25 778 417,03

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 marca 2023			20311000			20312000			
w złotych	Grunty	w tym: Prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość</u>									
<u>początkowa</u>									
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	19 378 910,32	9 983 248,52	1 154 211,72	7 192 734,09	55 847,92	0,00	39 357 691,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	42 765,23	161 234,21	0,00	261 625,35	377 406,62	161 523,26	1 004 554,67
Nabycie	0,00	0,00	0,00	7 954,46	0,00	261 625,35	377 406,62	143 085,56	790 071,99
Inne	0,00	0,00	42 765,23	153 279,75	0,00	0,00	0,00	18 437,70	214 482,68
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 376,98	52 082,76	1 130,00	433 254,54	143 085,56	652 929,84
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	23 376,98	50 581,97	1 130,00	0,00	0,00	75 088,95
Inne/Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,79	0,00	433 254,54	143 085,56	577 840,89
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	19 421 675,55	10 121 105,75	1 102 128,96	7 453 229,44	0,00	18 437,70	39 709 316,27
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	860 380,38	8 167 922,05	674 493,70	4 786 693,65	0,00	0,00	14 489 489,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	517 085,51	411 974,88	139 734,45	973 105,41	0,00	0,00	2 041 900,25
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	517 085,51	411 974,88	139 734,45	973 105,41	0,00	0,00	2 041 900,25
Inne transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 376,98	52 082,76	1 130,00	0,00	0,00	76 589,74
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	23 376,98	50 581,97	1 130,00	0,00	0,00	75 088,95
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,79	0,00	0,00	0,00	1 500,79
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 377 465,89	8 556 519,95	762 145,39	5 758 669,06	0,00	0,00	16 454 800,29
<u>Odpisy aktualizujące</u>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Wartość netto</u>										
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	18 518 529,94	1 815 326,47	479 718,02	2 406 040,44	55 847,92	0,00	24 868 201,66	
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	18 044 209,66	1 564 585,80	339 983,57	1 694 560,38	0,00	18 437,70	23 254 515,98	

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

VALUE OF IMPAIRMENT LOSSES OF FIXED ASSETS SEPARATELY FOR LONG-TERM NON-FINANCIAL ASSETS AND LONG-TERM FINANCIAL ASSETS

Rok zakończony dnia 31 marca 2024

w złotych	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka wewnętrzna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka udzielona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały- nabycie Lumel Śląsk	1 000 000,20				1 000 000,20
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia, z tego:	1 205 000,20	0,00	0,00	0,00	1 205 000,20
Wartość brutto	1 243 691,79	0,00	0,00	0,00	1 243 691,79
Odpisy aktualizujące	38 691,59	0,00	0,00	0,00	38 691,59
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok zakończony dnia 31 marca 2023

W złotych	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka wewnętrzna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały/akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka udzielona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia, z tego:	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
Wartość brutto	243 691,59	0,00	0,00	0,00	243 691,59
Odpisy aktualizujące	38 691,59	0,00	0,00	0,00	38 691,59

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

VALUE OF R&D EXPENSES AND GOODWILL AS WELL AS EXPLANATION OF WRITE-OFF PERIOD AS DEFINED RESPECTIVELY IN ART.33 UST.3 AND ART. 44b. UST.10

W złotych	31 marzec 2024	31 marzec 2023
Koszty zakończonych prac rozwojowych	427 964,12	294 033,93
Razem	427 964,12	294 033,93

Kwota wartości firmy jest zaprezentowana w nocie 1.
Amount of goodwill is presented in note 1.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

VALUE OF PERPETUAL USUFRUCT LAND

Nie dotyczy.

Not applicable.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

VALUE OF NOT DEPRECIATED OR AMORTIZED FIXED ASSETS BY THE ENTITY, USED ON THE BASIS OF RENTAL, LEASEHOLD AND OTHER AGREEMENTS INCLUDING LEASE AGREEMENTS

Rok zakończony dnia 31 marca 2024

W złotych	Najem, dzierżawa	Leasing operacyjny	Razem
Stan na dzień 01 kwiecień 2023 roku	0,00	193 145,27	193 145,27
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	32 558,14	32 558,14
Stan na dzień 31 marzec 2024 roku	0,00	160 587,13	160 587,13

Rok zakończony dnia 31 marca 2023

W złotych	Najem, dzierżawa	Leasing operacyjny	Razem
Stan na dzień 01 kwiecień 2022 roku	0,00	18 937,13	18 937,13
Zwiększenia	0,00	227 642,28	227 642,28
Zmniejszenia	0,00	53 434,14	53 434,14
Stan na dzień 31 marzec 2023 roku	0,00	193 145,27	193 145,27

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują .

QUANTITY AND VALUE OF SECURITIES OR RIGHTS, INCLUDING SHARE CERTIFICATES, CONVERTIBLE DEBT SECURITIES, WARRANTS, OPTIONS WITH INDICATION OF THE RIGHTS

Nie dotyczy.

Not applicable.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

WRITE-OFF RECEIVABLES WITH BALANCE AT THE BEGINNING OF THE FINANCIAL YEAR, INCREASES, USING, RESOLUTION AND ENDING BALANCE

Rok zakończony dnia 31 marca 2024				
W złotych	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Należności z tytułu naliczonych odsetek	Należności z tytułu zasądzonych kosztów	Razem
Stan na dzień 01 kwiecień 2023 roku	283 312,82	34 426,29	4 822,25	322 561,36
Zwiększenia	151 908,40	0,00	5 034,00	156 942,40
Wykorzystanie	1 812,74	0,00	0,00	1 812,74
Rozwiązanie	73 997,91	0,00	0,00	73 997,91
Stan na dzień 31 marzec 2024 roku	359 410,57	34 426,29	9 856,25	403 693,11

Rok zakończony dnia 31 marca 2023				
W złotych	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Należności z tytułu naliczonych odsetek	Należności z tytułu zasądzonych kosztów	Razem
Stan na dzień 01 kwiecień 2022 roku	305 708,68	34 649,01	7 989,25	348 346,94
Zwiększenia	995,68	0,00	0,00	995,68
Wykorzystanie	15 600,10	0,00	3 167,00	18 767,10
Rozwiązanie	7 791,44	222,72	0,00	8 014,16
Stan na dzień 31 marzec 2023 roku	283 312,82	34 426,29	4 822,25	322 561,36

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych .

SHARE CAPITAL STRUCTURE AND QUANTITY AND NOMINAL VALUE OF SUBSCRIBED SHARES, INCLUDING PRIVILEGE SHARES

Na dzień 31 marca 2024 roku kapitał podstawowy Grupy Kapitałowej wynosił 13 975 000,00 złotych i był podzielony na 139 750 akcji o wartości nominalnej 100 złotych każda.

As of 31st March 2024, Capital Group's share capital was PLN 13 975 000,00 and was divided into 139 750 shares with a nominal value of PLN 100 each.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Grupy Kapitałowej była następująca:

31 marca 2024

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna jednej akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dhruv Cypr	139 750	139 750	100,00	100,00%
Razem	139 750	139 750		100,00 %

31 marca 2023

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna jednej akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dhruv Cypr	139 750	139 750	100,00	100,00%
Razem	139 750	139 750		100,00 %

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile Grupa Kapitałowa nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

BALANCE AT THE BEGINNING OF THE FINANCIAL YEAR, INCREASE, USING AND ENDING BALANCE OF RESERVE CAPITAL, OTHER RESERVE CAPITAL, REVALUATION CAPITAL IF CAPITAL GROUP DOESN'T PREPARE STATEMENT OF CHANGES IN CAPITAL

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale. Stanowi część sprawozdania finansowego.

Capital Group prepares statement of changes in capital. It's part of financial statements.

10. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

PROPOSAL REGARDING THE METHOD OF DIVIDING THE PROFIT OR COVERING THE LOSS FOR THE FINANCIAL YEAR

Zarząd Lumel S.A. proponuje przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy w całości na kapitał zapasowy.

The Management Board of Lumel S.A. proposes to allocate net profit for the financial year in full to reserve capital.

Zarząd Lumel Śląsk Sp. z o.o. proponuje przeznaczyć zysk netto w wysokości 846 938,46 zł na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 508 163,00 zł
- zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 338 775,46 zł

The Management Board of Lumel Śląsk Sp. z o.o. proposes to allocate net profit for the financial year in the amount 846 938,46 zł for:

- dividend payment in the amount 508 163,00 zł.
- increase of reserve capital in the amount 338 775,46 zł.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

BALANCE AT THE BEGINNING OF THE FINANCIAL YEAR, INCREASE, USING, RESOLUTION AND ENDING BALANCE OF PROVISIONS

Rok zakończony dnia 31 marca 2024					
W złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premię	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01 kwietnia 2023 roku	24 934,00	1 623 552,71	619 406,88	2 076 441,10	4 344 334,69
Zwiększenia	217 453,00	2 056 508,26	721 118,05	5 761 403,06	8 756 482,37
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	24 934,00	1 623 552,71	619 406,88	1 622 148,10	3 890 041,69

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stan na dzień 31 marca 2024 roku, w tym:	217 453,00	2 056 508,26	721 118,05	6 215 696,06	9 210 775,37
Długoterminowe	217 453,000	1 828 208,63	0,00	0,00	2 045 661,63
Krótkoterminowe	0,00	228 299,63	721 118,05	6 215 696,06	7 165 113,74

Rok zakończony dnia 31 marca 2023					
W złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premię	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01 kwiecień 2022 roku	36 089,00	1 417 536,00	521 183,49	1 659 602,20	3 634 410,69
Zwiększenia	24 934,00	1 623 552,71	619 406,88	2 076 441,10	4 344 334,69
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	36 089,00	1 417 536,00	521 183,49	1 659 602,20	3 634 410,69
Stan na dzień 31 marca 2023 roku, w tym:	24 934,00	1 623 552,71	619 406,88	2 076 441,10	4 344 334,69
Długoterminowe	24 934,00	1 416 974,98	0,00	0,00	1 441 908,98
Krótkoterminowe	0,00	206 577,73	619 406,88	2 076 441,10	2 902 425,71

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

DIVISION OF LONG-TERM LIABILITIES ACCORDING TO BALANCE SHEET POSITIONS AS AT 31.03.2024

31 marzec 2024

W złotych	do 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 667 348,46	52 266,52	0,00	0,00	1 719 614,98
a) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług	1 607 775,22	0,00	0,00	0,00	1 607 775,22
c) inne	59 573,24	52 266,52	0,00	0,00	111 839,76
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	13 497 466,51	7 271 819,79	0,00	0,00	20 769 286,30
a) kredyty i pożyczki bankowe	2 991 363,74	7 271 819,79	0,00	0,00	10 263 183,53
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	3 772 230,50	0,00	0,00	0,00	3 772 230,50
d) z tytułu podatków , cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 763 091,77	0,00	0,00	0,00	3 763 091,77
e) inne	2 970 780,50	0,00	0,00	0,00	2 970 780,50
Zobowiązania, razem na dzień 31 marca 2024	15 164 814,97	7 324 086,31	0,00	0,00	22 488 901,28

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 marzec 2023

W złotych	do 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 857 505,59	121 955,24	0,00	0,00	3 979 460,83
a) pozostałe kredyty i pożyczki	2 998 645,28	0,00	0,00	0,00	2 998 645,28
b) z tytułu dostaw i usług	858 860,31	0,00	0,00	0,00	858 860,31
c) inne	0,00	121 955,24	0,00	0,00	121 955,24
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	13 842 295,75	10 954 085,87	0,00	0,00	24 796 381,62
a) kredyty i pożyczki bankowe	5 041 062,00	10 954 085,87	0,00	0,00	15 995 147,87
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	3 992 670,48	0,00	0,00	0,00	3 992 670,48
d) z tytułu podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 995 167,59	0,00	0,00	0,00	1 995 167,59
e) inne	2 813 395,68	0,00	0,00	0,00	2 813 395,68
Zobowiązania, razem na dzień 31 marca 2023	17 699 801,34	11 076 041,11	0,00	0,00	28 775 842,45

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy Kapitałowej ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń .

LIABILITIES UNDER THE EQUITY

Na dzień 31 marzec 2024 roku jednostka dominująca posiadała zabezpieczenie w formie hipoteki umownej do kwoty 25 mln zł na nieruchomości położonej w Zielonej Górze, przy ul. Słubickiej, zastaw rejestrowy na zapasach, pełnomocnictwo dysponowania środkami pieniężnymi, weksel in blanco, cesja z praw polisy ubezpieczeniowej. Zabezpieczenie wynika z umowy między Lumel SA a ING Bank Śląski, umowa nr 885/2019/00001728/00 o korporacyjny kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji na refinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych w ramach inwestycji.

On 31st March 2024, the parent company had collateral in the form of a contractual mortgage of up to PLN 25 million on the property located in Zielona Góra, ul. Słubicka, , registered pledge on inventory, power of attorney to dispose of funds, blank promissory note, assignment of insurance policy rights. The collateral results from the contract between Lumel SA and ING Bank Śląski, contract No. 885/2019/00001728/00 for a corporate foreign currency loan to finance investments for refinancing of investment outlays incurred as part of the investment.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie .

STRUCTURE OF LONG TERM AND SHORT TERM PREPAYMENTS AND ACCRUALS

Rozliczenia międzyokresowe czynne - LONG TERM AND SHORT TERM PREPAYMENTS

W złotych	31 marzec 2024	31 marzec 2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 102 014,00	1 228 697,00
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	1 989 657,75	1 873 385,73
Inne		
Razem długoterminowe	4 091 671,75	3 162 082,73

Koszty nowych uruchomień	0,00	0,00
Inne	591 445,29	348 244,99
Razem krótkoterminowe	591 445,29	348 244,99

Rozliczenia międzyokresowe bierne - ACCRUALS

W złotych	31 marca 2024	31 marzec 2023
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	65 016,08	76 635,24
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	65 016,08	76 635,24
- dotacje od środków trwałych	65 016,08	76 635,24
Inne, w tym:	0,00	0,00
pravo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- dotacje od środków trwałych	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00
rezerwa na świadczenia urlopowe	0,00	0,00
pravo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	65 016,08	76 635,24

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

WHERE AN ASSET OR LIABILITY IS SHOWN IN MORE THAN ONE BALANCE SHEET ITEM, ITS RELATIONSHIP BETWEEN THESE ITEMS; THIS APPLIES IN PARTICULAR TO THE DIVISION OF RECEIVABLES AND LIABILITIES INTO LONG-TERM AND SHORT-TERM PARTS.

Grupa Kapitałowa wykazuje wyłącznie należności krótkoterminowe. Natomiast zobowiązania są prezentowane w nocie 12.

Capital Group shows only short-term receivables. Liabilities are presented in note 12.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

CONTINGENT LIABILITIES, INCLUDING BUT NOT LIMITED TO IMPLIED WARRANTIES AND BUT NOT LIMITED TO GUARANTY

Jednostka dominująca na dzień 31.03.2024, udzieliła gwarancji bankowej własnej dla poniższych podmiotów:

1. Numer gwarancji bankowej KLG71174IN21, kwota udzielonej gwarancji bankowej wynosi 3 104, 86 zł, dotyczy zabezpieczenia należytego wykonania kontaktu. Gwarancja bankowa wygasa w dniu 28.02.2027r.,
2. Numer gwarancji bankowej KLG73825IN21, kwota udzielonej gwarancji bankowej wynosi 10 824, 00 zł, dotyczy zabezpieczenia należytego wykonania kontaktu. Gwarancja bankowa wygasa w dniu 28.02.2027r.,
3. Numer gwarancji bankowej KLG693421ING24, kwota udzielonej gwarancji bankowej wynosi 24 900, 00 zł, dotyczy zabezpieczenia należytego wykonania kontaktu. Gwarancja bankowa wygasa w dniu 18.03.2026r.

Na dzień 31 marzec 2024 roku jednostka dominująca posiadała zabezpieczenie weksla in blanco wynikające z umowy między Lumel SA a ING Bank Śląski, umowa nr 885/2019/00001728/00 o korporacyjny kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji na refinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych w ramach inwestycji.

As at March 31, 2024, parent company provided its own bank guarantee for the following entities:

1. Bank guarantee number KLG71174IN21, the amount of the bank guarantee granted is PLN 3,104.86, it concerns the security of proper performance of the contact. The bank guarantee expires on February 28, 2027,
2. Bank guarantee number KLG73825IN21, the amount of the bank guarantee granted is PLN 10,824.00, it concerns the security of proper performance of the contact. The bank guarantee expires on February 28, 2027 ,
3. Bank guarantee number KLG693421ING24, the amount of the bank guarantee granted is PLN 24,900.00, it concerns the security of proper performance of the contact. The bank guarantee expires on March 18, 2026.

As at March 31, 2024, parent company was secured by a blank promissory note resulting from the agreement between Lumel SA and ING Bank Śląski, agreement No. 885/2019/00001728/00 For a corporate foreign exchange loan to finance investments for refinancing capital expenditure incurred as part of the investment.

17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej .

ASSETS THAT ARE NOT FINANCIAL INSTRUMENTS AT FAIR VALUE

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku

Nie dotyczy.

Not applicable.

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Nie dotyczy.

Not applicable.

- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

Not applicable.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

INFORMATION ABOUT INCOME FROM HIDDEN PROFITS WITHIN THE MEANING OF ART. 28m UST. 1 PKT 2 CORPORATE INCOME TAX ACT FROM 15 FEBRUARY 1992 (JOURNAL OF LAWS FROM 2021, ITEM. 1800, WITH FURTHER CHANGES) – IN CASE OF TAXPAYERS TAXED WITH LUMP

Nie dotyczy.

Not applicable.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

CASH ACCUMULATED ON THE VAT ACCOUNT REFERRED TO:

- a) **art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.)**

w złotych	31 marca 2024	31 marzec 2023
- środki pieniężne na rach VAT	132 880,53	208 318,90

- b) **art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933)**

Nie dotyczy.

Not applicable.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

QUANTITY OF SHARES TAKEN BY SHAREHOLDERS IN A SIMPLE JOINT-STOCK COMPANY IN EXCHANGE FOR NON-MONEY CONTRIBUTIONS FOR WHICH THE SUBJECT IS NON-TRANSFERABLE RIGHT OR WORK PERFORMANCE OR SERVICES PERFORMANCE

Nie dotyczy.

Not applicable.

II.

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

STRUCTURE AND TERRITORIAL SALES

Stan na 31 marzec 2024

Rodzaj sprzedaży	Sprzedaż krajowa	udział % w przychodach ogółem	Sprzedaż eksportowa	udział % w przychodach ogółem	Stan na 31 marzec 2024
Sprzedaż wyrobów	20 480 662,68	23,81%	13 488 982,62	15,68%	33 969 645,30
Sprzedaż usług	10 567 273,19	12,29%	9 113 227,35	10,60%	19 680 500,54
Sprzedaż materiałów, towarów	24 196 693,52	28,13%	8 155 362,82	9,48%	32 352 056,34
OGÓŁEM	55 244 629,39	64,24%	30 757 572,79	35,76%	86 002 202,18

Stan na 31 marzec 2023

Rodzaj sprzedaży	Sprzedaż krajowa	udział % w przychodach ogółem	Sprzedaż eksportowa	udział % w przychodach ogółem	Stan na 31 marzec 2023
Sprzedaż wyrobów	19 523 426,51	27,32	13 132 556,59	18,38	32 655 983,10
Sprzedaż usług	4 746 015,12	6,64	4 378 277,90	6,13	9 124 293,02
Sprzedaż materiałów, towarów	21 126 003,75	29,57	8 544 261,85	11,96	29 670 265,60
OGÓŁEM	45 395 445,38	63,53	26 055 096,34	36,47	71 450 541,72

- 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych .**

COST BY TYPE FOR COMPANIES WHICH PREPARE CALCULATION VARIANT PROFIT AND LOSS

W złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2024	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Amortyzacja	2 707 918,31	2 824 829,56
Zużycie materiałów i energii	27 427 434,82	23 206 634,13
Usługi obce	9 037 563,00	6 287 080,96
Podatki i opłaty	194 812,25	326 466,86
Wynagrodzenia	18 698 795,85	15 606 653,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 103 961,21	3 142 898,99
Pozostałe koszty rodzajowe	839 284,98	702 942,91
Koszty według rodzaju, razem	63 009 770,42	52 097 506,94

- 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

VALUE OF FIXED ASSETS WRITE-OFFS WITH EXPLANATION

Nie dotyczy.

Not applicable.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

VALUE OF INVENTORY IMPAIRMENT LOSS

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2024 roku jednostka dominująca utworzyła odpis aktualizujący wartości zapasów w pozostałe koszty operacyjne w wysokości 1 314 433,41 zł.

In the period ended 31th March 2024, the parent company created a write-down of inventories to other operating expenses of 1 314 433,41 PLN.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .

INFORMATION ON REVENUES, COSTS AND RESULTS OF ACTIVITIES DISCONTINUED IN THE FINANCIAL YEAR OR DUE TO DISCONTINUATION IN THE NEXT YEAR

W roku obrotowym Grupa Kapitałowa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

In the financial year, the Capital Group did not discontinue and in the next year does not plan to discontinue any activity.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto .

INCOME TAX

Kalkulacją podatku dochodowego została zaprezentowana w sprawozdaniu finansowym.

The income tax calculation was presented in the financial statements.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

COST OF PRODUCTION OF FIXED ASSETS UNDER CONSTRUCTION WITH INTEREST AND EXCHANGE RATE DIFFERENCES

Nie dotyczy.

Not applicable.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

INTEREST AND EXCHANGE RATE DIFFERENCES WHICH INCREASED PURCHASE PRICE OF GOODS OR COST OF PRODUCTION DURING FINANCIAL YEAR

Nie dotyczy.

Not applicable.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

INCURRED AND PLANNED EXPENDITURES ON NON-FINANCIAL FIXED ASSETS DURING FINANCIAL YEAR; INCURRED AND PLANNED EXPENDITURES ON ENVIRONMENTAL PROTECTION REPORTED SEPARATELY

Grupa środków trwałych	Wielkość poniesionych nakładów
Urządzenia techniczne i maszyny	3 323 474,34
Środki transportu	550 626,10
Pozostałe	730 438,43
Razem	4 604 538,87

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska w roku obrotowym i nie planuje się nakładów na ochronę środowiska w kolejnym roku obrotowym

Expenditures on environmental protection weren't incurred in the financial year and aren't planned in the following financial year.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym – 12 406 000 PLN

Planned investment for non-financial fixed assets in the following financial year - 12406k PLN

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

AMOUNT AND NATURE OF INDIVIDUAL POSITIONS OF REVENUE OR COSTS THAT HAVE EXTRAORDINARY VALUE OR WERE OCCURED INCIDENTALLY

Nie dotyczy.

Not applicable.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

INFORMATION ON COSTS RELATED TO R&D WORK THAT HAVE NOT BEEN QUALIFIED IN ACCORDANCE WITH ART. 33 UST.2 TO INTANGIBLE ASSETS

W złotych	31 marzec 2024	31 marzec 2023
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	1 989 657,75	1 873 385,73
Razem	1 989 657,75	1 873 385,73

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

VALUE OF FOOD DONATED TO NON-GOVERNMENTAL ORGANIZATIONS FOR THE PURPOSE OF PERFORMING TASKS BY THESE ORGANIZATIONS WITHIN THE SCOPE SPECIFIED IN ART. 2. PKT 2 FROM COUNTERACTING FOOD WASTE ACT FROM 19 JULY 2019 (JOURNAL OF LAWS OF 2020, ITEM 1645) OR FEE FOR FOOD WASTE REFERRED IN ART. 5. IN THIS ACT.

Nie dotyczy.

Not applicable.

III.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

FOR FINANCIAL STATEMENT ITEMS PRESENTED IN FOREIGN CURRENCIES – EXCHANGE RATES USED FOR THEIR VALUATION

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.03.2024	31.03.2023
kurs wymiany USD na polski złoty	3,9886	4,2934
kurs wymiany EUR na polski złoty	4,3009	4,6755

IV.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

REASONS OF DIFFERENCES BETWEEN BALANCE SHEET CHANGES FROM SOME ITEMS AND CHANGES IN THE CASH FLOW STATEMENT

Wyszczególnienie	01.04.2023 r. - 31.03.2024 r.
Korekty razem	
1. Amortyzacja	2 707 918,31
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	2 707 918,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	-972 284,57
wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00
wycena bilansowa kredytów	-1 000 059,57
wycena bilansowa pożyczek	27 775,00
3. Odsetki i udziały w zyskach	736 128,48

	(dywidendy) składają się z:	
	naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	162 365,82
	zapłacone odsetki od kredytów	573 086,01
	zapłacone odsetki publiczno-prawne	635,41
	Zapłacone odsetki z tytułu dostaw	41,24
	Otrzymana dywidenda	- 273 431,06
	Korekty prezentacyjne	273 431,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	5 750,00
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00
	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	5 750,00
	wycena IRS i FWD	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	4 866 440,68
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	4 866 440,68
6.	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	-929 446,35
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-929 446,35
7.	Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	150 513,58
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	150 513,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	1 757 337,96
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 757 337,96
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań leasingowych	0,00
	korekta z tytułu zmiany stanu wycena IRS	0,00
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu nabycia ŚT	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-1 178 389,18

	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-936 457,02
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-243 200,30
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-5 599,86
	Korekty prezentacyjne	6 868,00
10.	Odpis wartości firmy	41 581,48
11.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00

V. Informacje o :

INFORMATION ON:

- 1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

NATURE AND ECONOMIC PURPOSE OF CONTRACTS CONCLUDED BY THE ENTITY NOT INCLUDED IN THE BALANCE SHEET TO THE EXTENT NECESSARY TO ASSESS THEIR IMPACT ON THE PROPERTY, FINANCIAL SITUATION AND FINANCIAL RESULT OF THE ENTITY

Nie dotyczy

Not applicable.

- 2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

TRANSACTIONS CONCLUDED ON NON-MARKET TERMS

Nie dotyczy.

Not applicable.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

INFORMATION ABOUT AVERAGE EMPLOYMENT, DIVISION FOR PROFESSIONAL GROUPS

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 marca 2024	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Pracownicy umysłowi	108	97
Pracownicy fizyczni	92	77
Zatrudnienie, razem	200	174

4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

INFORMATION ON WAGES, INCLUDING PAYMENT FROM PROFIT, PAYMENT OR DUE TO PERSONS BETWEEN MANAGING AND SUPERVISING BODIES OR ADMINISTRATIVE ORGANIZING AGENCIES

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły

Wynagrodzenia w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2024	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Zarząd Spółki	595 883,49	691 079,08
Rada Nadzorcza	230 415,00	220 964,76
Wynagrodzenia, razem	826 298,49	912 043,84

5. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

INFORMATION ABOUT LOANS AND BENEFITS OF LIKELY GIVEN TO PERSONS COVERED BY ORGANIZING, SUPERVISING AND ADMINISTRATIVE ORGANIZING AUTHORITIES

Nie dotyczy.

Not applicable.

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

INFORMATION ON THE SURVEY OF THE AUDITED AUDITOR OR ENTITY ENTITLED TO AUDIT FINANCIAL STATEMENTS

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 marca 2024 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 marca 2024	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	57 500,00	55 000,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem, w tym:	57 500,00	55 000,00
- należne na dzień bilansowy	57 500,00	55 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	19 000,00	15 000,00

The table shows the remuneration of the entity authorized to audit financial statements paid or payable for the year ended 31 March 2024 by type of service.

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

INFORMATION ON REVENUES AND COSTS DUE TO ERRORS MADE IN PREVIOUS YEARS AND PRESENTED IN EQUITY CAPITAL WITH VALUES AND TYPES

Nie dotyczy.

Not applicable.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

INFORMATION ON SIGNIFICANT EVENTS AFTER BALANCE SHEETS NOT INCLUDED IN THE FINANCIAL STATEMENTS AND THEIR IMPACT ON THE PROPERTY AND FINANCIAL SITUATION AND FINANCIAL RESULT OF THE ENTITY

Dnia 6 sierpnia 2024 r. jednostka dominująca zabyła 100% udziałów w spółce MICROSYS spol. s.r.o. której główny przedmiot działalności stanowi rozwój i sprzedaż oprogramowania PROMOTIC wraz z usługami serwisowymi.

On 6th August 2024, parent company acquired 100% shares of MICROSYS, spol. s r.o., whose main activity is the development and sale of PROMOTIC software together with maintenance services.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

CHANGES IN THE ACCOUNTING POLICY (POLICY) OF THE ACCOUNTING YEAR

W roku obrotowym na podstawie art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Jednostka dominująca uchyliła dotychczasowe brzmienie zapisów dotyczących zaliczania jednorazowo w koszty składników majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł netto oraz odnoszenia jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania nowego sprzętu komputerowego poniżej 3500 zł netto (rozdział 2.1 pkt 3 i 4) i zastępuje się je poniższą nową treścią : składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10. 000,00 zł (netto) może być zaliczony jednorazowo w koszty, jako koszty zużycia materiałów.

Zakup nowego sprzętu komputerowego jest ewidencjonowany, jako środek trwały bez względu na jego wartość początkową. Środek trwały o wartości poniżej 10.000,00 zł netto jest odnoszony jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

In the financial year, pursuant to Art. 10(1) of the Act of September 29, 1994 on Accounting, the parent company has repealed the existing provisions regarding the one-off inclusion in costs of assets with an expected useful life longer than one year and an initial value lower than PLN 3,500 net and their one-off expense in the month of acceptance for use. new computer equipment below PLN 3,500 net (chapter 2.1, points 3 and 4) and are replaced by the following new content: assets with an expected useful life longer than one year and with an initial value lower than PLN 10,000.00 (net) may be counted as a one-off in costs, as costs of material consumption.

The purchase of new computer equipment is recorded as a fixed asset regardless of its initial value. A fixed asset with a net value of less than PLN 10,000.00 is recognized as a one-time expense in the month of acceptance for use.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

NUMERICAL INFORMATION, WITH AN EXPLANATION, ENSURING COMPARABILITY OF THE DATA OF THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE PRECEDING YEAR WITH THOSE FOR THE FISCAL YEAR

Nie dotyczy.

Not applicable.

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

INFORMATION ABOUT JOINT VENTURES THAT ARE NOT A SUBJECT OF CONSOLIDATION.

Nie dotyczy.

Not applicable.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

INFORMATION ABOUT THE CAPITAL GROUP AND TRANSACTIONS WITH RELATED ENTITIES

LUMEL S.A.

Sprzedaż – Sales

Sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług do podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych do dnia 31 marca 2024 wyniosła 13 892 807,48 zł, w tym:

1) Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	9 982 444,97 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z o.o. (Zielona Góra)	2 211 432,65 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	0,00 zł
5) Inmel Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
6) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	573 598,48 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	933 289,90 zł
8) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	192 041,48 zł
9) Shanghai VA Instrument Co. Lt	0,00 zł
10) Dhruv Enterprises (Cypr)	0,00 zł
11) Trabolet Holdings (Cypr)	0,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne do podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych do dnia 31 marca 2024 wyniosły 232 017,46 zł , w tym :

1) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	221 680,93 zł
2) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	5 675,70 zł
3) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	4 331,40 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	329,43 zł

Other operating revenues from subsidiaries, jointly controlled entities and associates until March 31, 2024 amounted to 232,017,46 PLN.

Przychody finansowe – wynagrodzenie za udzielenie poręczenia leasingów Lumel Alucast Sp. z o.o. w banku do dnia 31 marca 2024 wyniosły 733,99 zł.

Financial income - salary for the granted guarantee Lumel Alucast Sp. z o.o. lease in bank until 31 March 2024 amounted to 733,99 PLN.

Zakupy - Purchase

Łącznie wartość zakupów towarów, materiałów i usług od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych w do dnia 31 marca 2024 wyniosła 5 575 197,04 zł, w tym:

1) Lumel-Śląsk" Sp. z o.o. (Jaworzno)	189 067,31 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	26 056,32 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	1 124 366,71 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	102 565,44 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	3 665 600,83 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	0,00 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	23 804,66 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	335 096,87 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	108 638,90 zł

Należności - Receivables

Saldo należności od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2024 wyniosło 2 587 511,43 zł, w tym :

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	2 276 115,96 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	23 402,27 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	78 060,09 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	176 590,65 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	33 342,46 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	0,00 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	0,00 zł

Zobowiązania - Liabilities

Saldo zobowiązań od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2024 wyniosło 1 845 163,13 zł, w tym :

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	99 851,74 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	1 205,40 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	152 875,92 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	1 473 900,17 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation LNC (USA)	0,00 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	19 680,06 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	78 032,73 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	19 617,11 zł

. *. Spółka SARAN została zidentyfikowana jako jednostka powiązana z Lumel SA. Jest to powiązanie osobowe. Prezes Lumel SA jest członkiem zarządu w Spółce SARAN. Również Beneficjent rzeczywisty jest wspólny.

. *. The SARAN company was identified as an entity related to Lumel SA. This is a personal relationship. The President of Lumel SA is a member of the management board in SARAN. Also the actual beneficiary is common.

LUMEL ŚLĄSK

Sprzedaż – Sales

Sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług do podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych do dnia 31 marca 2024 wyniosła 189 067,31 zł, w tym:

1) Lumel S.A.	189 067,31 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	0,00 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	0,00 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	0,00 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	0,00 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	0,00 zł

Zakupy - Purchase

Łącznie wartość zakupów towarów, materiałów i usług od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych w do dnia 31 marca 2024 wyniosła 9 982 444,97 zł, w tym:

1) Lumel S.A.	9 982 444,97 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	0,00 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	0,00 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	0,00 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	0,00 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	0,00 zł

Należności - Receivables

Saldo należności od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2024 wyniosło 99 851,74 zł, w tym :

1) Lumel S.A.	99 851,74 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	0,00 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	0,00 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	0,00 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	0,00 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	0,00 zł

Zobowiązania - Liabilities

Saldo zobowiązań od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2024 wyniosło 2 276 115,96 zł, w tym :

1) Lumel S.A.	2 276 115,96 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	0,00 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	0,00 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	0,00 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł
9) Dhruv Enterprises Limited (Cypr)	0,00 zł
10) Trabolet Holdings (Cypr)	0,00 zł

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

LIST OF ENTITIES IN WHICH PARENT COMPANY HAS AT LEAST THAN 20% OF SHARES IN CAPITAL OR IN THE TOTAL NUMBER OF VOTES IN THE ORGANIZATION OF THE ENTITY

Poniższa tabela zawiera wykaz spółek wraz z informacjami o posiadanych udziałach na dzień 31.03.2024

Nazwa i forma prawna	Siedziba	% posiadanych udziałów
LUMEL-ŚLĄSK Sp. z o.o.	Jaworzno	100%
INMEL Sp. z o.o.	Zielona Góra	22%

Kwota posiadanych udziałów Lumel Śląsk na dzień 31.03.2024: 1 205 000,20 PLN
Kwota posiadanych udziałów INMEL Sp. z o.o. na dzień 31.03.2024: 10 900,00 PLN
Zysk netto Lumel Śląsk za rok obrotowy 01.04.2023 – 31.03.2024: 846 938,46 PLN
Strata netto INMEL Sp. z o.o. za rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023: - 32 787,34 PLN

Amount of Lumel Śląsk shares as at 31.03.2024 - 1 205 000,20 PLN
Amount of INMEL Sp. z o.o. shares as at 31.03.2024 - 10 900,00 PLN
Net profit of Lumel Śląsk for the period 01.04.2023 – 31.03.2024: 846 938,46 PLN
Net loss of INMEL Sp. z o.o. for the period 01.01.2023 – 31.12.2023: - 32 787,34 PLN

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.
The table lists the companies together with information on the shares held as at 31.03.2024.
The percentage of voting rights corresponds to the share in the share capital.

Poniższa tabela zawiera wykaz spółek wraz z informacjami o posiadanych udziałach na dzień 31.03.2023

Nazwa i forma prawna	Siedziba	% posiadanych udziałów
LUMEL-ŚLĄSK Sp. z o.o.	Jaworzno	65%
INMEL Sp. z o.o.	Zielona Góra	22%

4. Jeżeli jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń .

IF PARENT COMPANY DOESN'T PREPARE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS ON THE BASIS OF EXEMPTIONS OR EXCLUSIONS

W roku podatkowym jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 55 UoR.

The legal basis for withdrawing from the preparation of the consolidated financial statements is Art. 55 UoR.

5. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

NAME AND HEADQUARTERS OF ENTITY PREPARING CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS AT THE LOWEST LEVEL OF THE CAPITAL GROUP THAT INCLUDES THE COMPANY AS A SUBSIDIARY, AND THE PLACE WHERE THESE STATEMENTS ARE AVAILABLE

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest DHRUV ENTERPRISES LIMITED z siedzibą w Nikozji, Cypr.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez RISHABH instruments z siedzibą w Indiach.

W dniu 15.10.2020r., Spółka zawarła umowę o współpracy tj. usłudze, polegającej na rozwoju swoich produktów na rynkach międzynarodowych.

The parent company is DHRUV ENTERPRISES LIMITED with its registered office in Nicosia, Cyprus.

The consolidated financial statements of the company as a subsidiary are prepared by RISHABH instruments with registered office in India.

On October 15, 2020, the Company concluded a cooperation agreement, i.e. a service consisting in the development of its products on international markets

6. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

NAME AND HEADQUARTERS OF ENTITY PREPARING CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS AT THE LOWEST LEVEL OF THE CAPITAL GROUP THAT INCLUDES THE COMPANY AS A SUBSIDIARY, AND THE PLACE WHERE THESE STATEMENTS ARE AVAILABLE

Nie dotyczy.

Not applicable.

7. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

NAME, ADDRESS OF THE MANAGEMENT BOARD HEADQUARTERS OR STATUTORY HEADQUARTERS OF THE ENTITY AS WELL AS LEGAL FORM OF EVERY ENTITY, IN WHICH ENTITY IS A PARTNER WITH UNLIMITED PROPERTY RESPOSIBILITY.

Nie dotyczy.

Not applicable.

VIII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie .

IN THE CASE OF FINANCIAL STATEMENTS PREPARED FOR THE PERIOD DURING WHICH THE MERGER TOOK PLACE

- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia – If the merger was settled using purchase method

Nie dotyczy

Not applicable.

- 2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów – If the merger was settled using pooling of shares method.

Nie dotyczy

Not applicable.

IX.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

IF THERE IS UNCERTAINTY AS TO THE ABILITY TO CONTINUE RUNNING THE BUSINESS, DESCRIPTION OF THESE UNCERTAINTIES AND STATEMENT THAT SUCH UNCERTAINTY EXISTS AND AN INDICATION OF WHETHER THE FINANCIAL STATEMENTS INCLUDE ANY RELATED ADJUSTMENTS; INFORMATION SHOULD ALSO INCLUDE A DESCRIPTION OF THE ACTIONS TAKEN OR PLANNED BY THE ENTITY TO ELIMINATE UNCERTAINTY

Nie występują.

There's no uncertainty identified.

X.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

INFORMATION OTHER THAN THOSE MENTIONED ABOVE, IF IT COULD SIGNIFICANTLY AFFECT THE ASSESSMENT OF THE PROPERTY AND FINANCIAL SITUATION AS WELL AS FINANCIAL RESULT OF THE ENTITY

Nie występują.

There's no other information identified.