

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: [2021-04-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2022-03-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-03-31](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

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

Registered office:

Province (voivodeship): [LUBUSKIE](#)County: [ZIELONA GÓRA](#)Municipality: [M.ZIELONA GÓRA](#)City: [ZIELONA GÓRA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [LUBUSKIE](#)County: [ZIELONA GÓRA](#)Municipality: [M.ZIELONA GÓRA](#)Street: [UL.SŁUBICKA](#)Building number: [4](#)City: [ZIELONA GÓRA](#)Postal code: [65-127](#)

Post office: [ZIELONA GÓRA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2562Z](#)

[2573Z](#)

[2640Z](#)

[2651Z](#)

[2652Z](#)

[2712Z](#)

[2790Z](#)

[3313Z](#)

[7219Z](#)

[7711Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [9731024988](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS):: [0000592422](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-04-01](#)

Date To: [2022-03-31](#)

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : [False](#)

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: [True](#)

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: [True](#)

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

[Wycena aktywów i pasywów Wycena aktywów i pasywów została opisana i dołączona w dodatkowym pliku pdf.](#)

determining the financial result:

[Wynik finansowy netto Wynik finansowy został opisany i dołączony w dodatkowym pliku pdf.](#)

determining the financial statements preparation method:

[Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego został opisany i dołączony w dodatkowym pliku pdf. Polityka rachunkowości Zasady polityki rachunkowości zostały opisane i dołączone w dodatkowym pliku pdf.](#)

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	<a href="#">55,285,616.95</a>	<a href="#">48,933,781.55</a>

A. Fixed assets	29,240,260.12	31,001,351.20
I. Intangible assets	1,760,959.52	2,181,156.97
1. Completed R&D work expenses	770,363.05	893,590.19
2. Goodwill	939,995.81	1,190,661.29
3. Other intangible assets	50,600.66	96,905.49
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	24,865,359.13	26,841,472.65
1. Fixed assets	24,809,511.21	26,755,255.96
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	18,518,529.94	19,034,902.70
c) technical equipment and machinery	1,812,483.94	2,328,664.26
d) means of transport	479,718.02	525,361.95
e) other fixed assets	2,406,040.44	3,273,588.18
2. Capital work in progress	55,847.92	81,684.17
3. Advances for capital work in progress	0.00	4,532.52
III. 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
IV. Long-term investments	205,000.00	205,000.00
1. Land and buildings	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	205,000.00	205,000.00
a) in related entities	205,000.00	205,000.00
– shares or stocks	205,000.00	205,000.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00
V. Long-term accruals	2,408,941.47	1,773,721.58
1. Assets from deferred income tax	1,103,489.00	971,153.00
2. Other prepayments and accruals	1,305,452.47	802,568.58
B. Current assets	26,045,356.83	17,932,430.35
I. Inventory	15,423,680.64	7,582,730.70
1. Materials	9,145,822.51	4,680,639.24
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	4,843,451.38	2,142,770.19
3. Finished goods	603,784.46	164,144.16
4. Goods	584,696.05	369,311.49
5. Advances for deliveries and services	245,926.24	225,865.62
II. Short-term receivables	7,922,024.35	5,612,433.79
1. Receivables from related entities	2,785,468.45	1,478,485.08
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,785,468.45	1,478,485.08
– to 12 months	2,785,468.45	1,478,485.08

– 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	63,680.37
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	63,680.37
– to 12 months	0.00	63,680.37
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	5,136,555.90	4,070,268.34
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	5,097,326.89	3,830,436.57
– to 12 months	5,097,326.89	3,830,436.57
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	17,870.40	17,117.35
c) other	21,358.61	222,714.42
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	2,403,070.31	4,484,632.08
1. Short-term financial assets	2,403,070.31	4,484,632.08
a) in related entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	2,403,070.31	4,484,632.08
– cash in hand and in bank	2,383,347.55	4,484,631.74
– other cash	19,722.76	0.34
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	296,581.53	252,633.78
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
<b>Total liabilities</b>	<b>55,285,616.95</b>	<b>48,933,781.55</b>
A. Equity	21,764,984.59	16,313,579.38
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	13,975,000.00	13,975,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	2,338,579.38	1,520,778.42
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	0.00	0.00
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	5,451,405.21	817,800.96
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	33,520,632.36	32,620,202.17
I. Liabilities provisions	3,634,410.69	2,785,667.98
1. Provision for deferred income tax	36,089.00	48,679.00
2. Pension and related benefits provisions	1,417,536.00	1,307,072.33

– long-term	1,206,356.00	1,177,245.86
– short-term	211,180.00	129,826.47
3. Other provisions	2,180,785.69	1,429,916.65
– long-term	0.00	0.00
– short-term	2,180,785.69	1,429,916.65
II. Long-term liabilities	14,142,374.21	17,567,628.85
1. To related entities	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	14,142,374.21	17,567,628.85
a) credits and loans	14,142,374.21	17,567,628.85
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	15,529,018.05	11,911,051.57
1. Liabilities to related parties	3,676,908.68	3,255,693.99
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	176,908.68	304,023.99
– to 12 months	176,908.68	304,023.99
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	3,500,000.00	2,951,670.00
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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	11,607,625.03	8,491,731.20
a) credits and loans	5,204,139.88	2,915,025.34
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:	2,746,859.90	3,532,570.66
– to 12 months	2,746,859.90	3,532,570.66
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	579,160.11	202,466.95
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	2,218,840.79	1,046,773.28
h) arising from remunerations	645,298.79	563,821.64
i) other	213,325.56	231,073.33
4. Special funds	244,484.34	163,626.38
IV. Accruals and deferred income	214,829.41	355,853.77
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	214,829.41	355,853.77
– long-term	0.00	0.00
– short-term	214,829.41	355,853.77

## Profit and loss account:

### 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 :	50,940,902.32	36,700,531.07

– from related entities	7,800,936.66	4,544,543.89
I. Net revenue from sale of goods	41,215,668.80	29,079,835.67
II. Net revenue from sales of goods and materials	9,725,233.52	7,620,695.40
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	28,940,088.62	21,317,016.59
– related entities	3,770,805.28	2,403,188.53
I. Manufacturing const of sold products	23,687,602.39	17,245,373.57
II. Value of sold goods and materials	5,252,486.23	4,071,643.02
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	22,000,813.70	15,383,514.48
D. Selling costs	5,342,488.79	5,106,937.20
E. General administration costs	9,544,360.93	8,648,146.86
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	7,113,963.98	1,628,430.42
G. Other operating income	366,530.75	1,597,668.57
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	8,104.49	18,020.32
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	358,426.26	1,579,648.25
H. Other operating expenses	383,451.30	1,647,102.78
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	212,444.22	202,674.43
III. Other operating costs	171,007.08	1,444,428.35
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	7,097,043.43	1,578,996.21
J. Financial income	255,879.35	224,889.77
I. Dividend and profit sharing, including:	123,720.94	65,128.00
a) from related entities, including:	123,720.94	65,128.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00
II. Interest, including:	343.62	739.00
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
V. Other	131,814.79	159,022.77
K. Financial costs	612,919.57	1,139,531.02
I. Interest, including:	405,404.22	303,536.80
– for related entities	139,650.59	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
IV. Other	207,515.35	835,994.22
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	6,740,003.21	664,354.96
M. Income tax	1,288,598.00	-153,446.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	5,451,405.21	817,800.96

### Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	16,313,579.38	15,495,778.42
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00

Ia. Opening balance of equity after adjustments	16,313,579.38	15,495,778.42
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	13,975,000.00	13,975,000.00
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
– release of shares (issue of shares)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	13,975,000.00	13,975,000.00
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	1,520,778.42	346,812.03
1. Changes in supplementary capital (fund)	817,800.96	1,173,966.39
a) increase (due to)	817,800.96	1,173,966.39
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	817,800.96	1,173,966.39
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– coverage of loss	0.00	0.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	2,338,579.38	1,520,778.42
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. 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
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	817,800.96	1,173,966.39
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	817,800.96	1,173,966.39
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	817,800.96	1,173,966.39
– przeniesienie na kapitał zapasowy	817,800.96	1,173,966.39
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
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	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)	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	5,451,405.21	817,800.96
a) net profit	5,451,405.21	817,800.96
b) net loss	0.00	0.00

c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closer balance of equity	21,764,984.59	16,313,579.38
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	21,764,984.59	16,313,579.38

## Cash flow statement:

### 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)	5,451,405.21	817,800.96
II. Total adjustments	-6,593,914.64	2,152,176.19
1. Amortisation	2,967,063.68	2,457,330.46
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-396,027.28	318,883.23
3. Interest and profit participation)	294,302.75	172,920.27
4. Profit (loss) from investment activities	-8,104.49	11,513.42
5. Change in provisions	848,742.71	76,477.26
6. Change in inventory	-7,840,949.94	-245,543.86
7. Change in receivables	-2,309,590.56	2,552,131.44
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	812,575.49	-2,232,823.18
9. Change in prepayments and accruals	-961,927.00	-958,712.85
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I+II)	-1,142,509.43	2,969,977.15
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	134,798.77	94,661.74
1. Sale of intangible assets and tangible assets	11,077.83	29,533.74
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	123,720.94	65,128.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	123,720.94	65,128.00
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	123,720.94	65,128.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00
II. Expenses	605,779.60	12,391,152.30
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	605,779.60	12,391,152.30
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– purchase of financial assets	0.00	0.00
– long-term loans granted	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II)	-470,980.83	-12,296,490.56
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	12,724,608.05	18,670,644.10
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	12,582,873.05	18,670,644.10
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	141,735.00	0.00
II. Expenses	13,192,679.56	7,852,753.48

1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	12,774,655.87	7,455,682.44
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	418,023.69	397,071.04
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-468,071.51	10,817,890.62
D. Total net cash flow ) (A.III±B.III±C.III	-2,081,561.77	1,491,377.21
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-2,081,561.77	1,491,377.21
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	4,484,632.08	2,993,254.87
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	2,403,070.31	4,484,632.08
– restricted access	77,460.91	329,127.37

## Additional information and clarifications:

### 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 other	Total value	from capital gains	from revenue sources other
A. Gross profit (loss) for a given year	6,718,093.77			635,005.80		
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	123,720.94	123,720.94		65,128.00	65,128.00	
–dywidenda ( Art: 22 Ust: 4 )	123,720.94	123,720.94		65,128.00	65,128.00	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	1,216,861.76		1,216,861.76	1,894,930.78		1,894,930.78
- rozwiązanie odpisu aktualizującego materiałów ( Art: 12 Ust: 4 )	723,720.05		723,720.05	551,525.96		551,525.96
- rozwiązanie odpisu aktualizującego produkcję w toku ( Art: 12 Ust: 4 )	60,501.30		60,501.30	68,843.07		68,843.07
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wyroby gotowe ( Art: 12 Ust: 4 )	17,850.25		17,850.25	10,006.43		10,006.43
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej ( Art: 12 Ust: 4 )	152,347.85		152,347.85	208,266.01		208,266.01
- dotacja ( Art: 12 Ust: 4 )	141,735.00		141,735.00	141,498.12		141,498.12
- inne ( Art: 12 Ust: 4 )	0.00			0.00		
- dywidenda ( Art: 22 Ust: 4 )	0.00			0.00		
- rozwiązanie odpisu na należności ( Art: 12 Ust: 4 )	87,236.92		87,236.92	19,875.26		19,875.26
- otrzymane odszkodowanie, covid 19 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22 )	0.00			840,486.91		840,486.91
- rozwiązanie odpisu na towary ( Art: 12 Ust: 4 )	33,470.39		33,470.39	54,429.02		54,429.02

D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	200,621.16	0.00	200,621.16	98,411.06	0.00	98,411.06
- inne ( Art: 12 Ust: 1 )	200,621.16		200,621.16	98,411.06		98,411.06
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:	6,227,080.82		6,227,080.82	6,281,864.17		6,281,864.17
- utworzone rezerwy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	3,378,321.69		3,378,321.69	2,618,988.98		2,618,988.98
- odpis aktualizujący wartość materiałów, produkcji w toku, wyrobów gotowych, towarów, likwidacja zapasów ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	992,329.31		992,329.31	837,100.89		837,100.89
- darowizny, covid-19 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14 )	0.00			840,486.91		840,486.91
- wydatki na samochody służbowe, niewypłacone delegacje i inne świadczenia ( Art: 16 Ust: 1 )	85,554.40		85,554.40	93,738.46		93,738.46
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową ( Art: 16 Ust: 1 )	393,396.29		393,396.29	249,482.36		249,482.36
- odpis aktualizujący należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 )	64,721.89		64,721.89	49,508.43		49,508.43
- składki zus dotyczące wypłaconych wynagrodzeń wraz z wynagrodzeniami ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	429,029.56		429,029.56	412,002.10		412,002.10
- koszty finansowe / wyksięgowana pożyczka udzielona ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 10 )	0.00			49,469.33		49,469.33
- nieprzekazany odpis na ZFSS, wpłaty na PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9 )	73,066.81		73,066.81	29,273.89		29,273.89
- różnice kursowe dotyczące wycen bilansowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	801,973.38		801,973.38	1,081,848.80		1,081,848.80
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	8,687.49		8,687.49	19,964.02		19,964.02
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	4,078,617.11		4,078,617.11	3,030,934.73		3,030,934.73
- zapłacone odsetki ( Art: 15 Ust: 4 )	47,256.33		47,256.33	0.00		
- rozwiązanie rezerw ( Art: 15 Ust: 4 )	2,516,988.98		2,516,988.98	2,346,523.72		2,346,523.72
- zapłacone składki ZUS wraz z wynagrodzeniami ( Art: 15 Ust: 4 )	432,673.31		432,673.31	403,289.01		403,289.01
- przekazany odpis na ZFSS ( Art: 15 Ust: 4 )	4,812.89		4,812.89	6,393.63		6,393.63
- storno wyceny bilansowej rozrachunków ( Art: 15 Ust: 4 )	0.00			204,616.57		204,616.57
- storno wyceny bilansowej środków pieniężnych ( Art: 15 Ust: 4 )	86,630.45		86,630.45	0.00		
- storno wyceny bilansowej kredytu ( Art: 15 Ust: 4 )	988,771.85		988,771.85	40,003.84		40,003.84
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową ( Art: 15 Ust: 6 )	0.00			0.00		
- likwidacja zapasów ( Art: 15 Ust: 1 )	0.00			18,488.94		18,488.94
- inne ( Art: 15 Ust: 1 )	1,483.30		1,483.30	11,619.02		11,619.02

Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00	
H. Loss from previous years, including:	0.00	11,372,687.38	11,372,687.38
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	
J. Income tax basis	7,726,595.94	2,024,287.52	
K. Income tax	1,468,053.00	384,615.00	

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - ADDITIONAL INFORMATION AND EXPLANATIONS**

### **1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO - INFORMATION ON SIGNIFICANT EVENTS IN THE PREVIOUS YEARS REFERRED TO IN THE FINANCIAL STATEMENTS OF THE FINANCIAL YEAR**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny zostać ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Obecnie sytuacja w świecie biznesu nie należy do łatwych. Z uwagi na toczącą się wojnę na Ukrainie ceny surowców i koszty transportu wzrosły o kilkadziesiąt % , dodatkowo powodując zaburzenia na rynku, przyśpieszenie inflacji, złoty będący pod presją i dalsze podwyżki stóp procentowych.

Spółka nadal odczuwa skutki pandemii koronawirusa, ponieważ większość naszych materiałów pochodzi z Chin, gdzie od marca obowiązuje tam całkowity lock down.

Odnotowaliśmy opóźnienia w terminowości dostaw kluczowych wyrobów od klientów jak i zakłócenia łańcuchów dostaw w szczególności materiałów produkcyjnych tj. układów scalonych i innych elementów aktywnych. Spółka nie miała przestojów w pracy, ale byliśmy zmuszeni zawiesić produkcję niektórych urządzeń z powodu braków materiałów. Istnieje ryzyko aktywa w związku z naszymi należnościami od klientów z Ukrainy.

Wierzymy, iż zaistniała sytuacja stawiając nas wszystkich w nowej rzeczywistości biznesowej nie spowoduje wielkich zakłóceń procesowych, jednakże Zarząd z Kadrą Menadżerska reaguje na bieżącą sytuację.

Until the date of the financial statements for the financial year, there were no significant events regarding previous years, which should be included in the financial statements of the financial year.

Currently, the situation in the business world is not easy. Due to the foughting war in Ukraine, the prices of raw materials and transport costs increased by several dozen % , additionally causing market disorders, acceleration of inflation, zloty under pressure and further interest rate increases.

The company still feels the effects of coronaviru's pandemic, because most of our materials come from China, where the total lock down has been there since March.

We have noted delays in the timely delivery of key products from customers as well as disruption of supply chains, in particular production materials, i.e. integrated circuits and other active elements. The company did not have downtime at work, but we were forced to suspend the production of some devices due to shortages of materials. There is a risk of assets in connection with our receivables from clients from Ukraine.

We believe that there has been a situation by putting us all in the new business reality will not cause great procedures, however, the management board with managerial staff reacts to the current situation.

**2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM - INFORMATION ON SIGNIFICANT EVENTS AFTER BALANCE SHEETS NOT INCLUDED IN THE FINANCIAL STATEMENTS**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia, które nie są uwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym.  
After the balance sheet date, there were no events that are not included in the financial statements.

**3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM - CHANGES IN THE ACCOUNTING POLICY (POLICY) OF THE ACCOUNTING YEAR**

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości.  
No significant changes in accounting policies were made in the financial year.

**4. KOREKTA BŁĘDU - CORRECT ERROR**

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

In the current financial year no adjustments were made to errors that could affect the comparability of financial data for the preceding year with the data of the financial statements for the current financial year.

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - INTANGIBLE ASSETS

Rok zakończony dnia 31 marca 2022

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)
<b>Wartość początkowa</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>7 537 329,38</b>	<b>1 253 327,66</b>	<b>458 300,58</b>	<b>0,00</b>	<b>9 248 957,62</b>
Zwiększenia, w tym:	298 691,01	0,00	11 354,70	0,00	310 045,71
Nabycie	0,00	0,00	11 354,70	0,00	11 354,70
Inne	298 691,01	0,00	0,00	0,00	298 691,01
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>7 836 020,39</b>	<b>1 253 327,66</b>	<b>469 655,28</b>	<b>0,00</b>	<b>9 559 003,33</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>6 643 739,19</b>	<b>62 666,37</b>	<b>361 395,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7 067 800,65</b>
Zwiększenia, w tym:	421 918,15	250 665,48	57 659,53	0,00	730 243,16
Amortyzacja okresu	421 918,15	250 665,48	57 659,53	0,00	730 243,16
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>7 065 657,34</b>	<b>313 331,85</b>	<b>419 054,62</b>	<b>0,00</b>	<b>7 798 043,81</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>893 590,19</b>	<b>1 190 661,29</b>	<b>96 905,49</b>	<b>0,00</b>	<b>2 181 158,97</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>770 363,05</b>	<b>939 995,81</b>	<b>50 600,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 760 959,52</b>

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<b>Rok zakończony dnia 31 marca 2021</b>					
w złotych /PLN	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych (R&amp;D exp)</b>	<b>Wartość firmy (goodwill)</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne (other IA)</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne (advance IA)</b>	<b>Razem (total)</b>
<b><u>Wartość początkowa</u></b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>7 480 803,36</b>	<b>0,00</b>	<b>351 121,35</b>	<b>0,00</b>	<b>7 831 924,71</b>
Zwiększenia, w tym:	56 526,02	1 253 327,66	107 179,23	0,00	1 417 032,91
Nabycie	0,00	1 253 327,66	107 179,23	0,00	1 360 506,89
Inne	56 526,02	0,00	0,00	0,00	56 526,02
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>7 537 329,38</b>	<b>1 253 327,66</b>	<b>458 300,58</b>	<b>0,00</b>	<b>9 248 957,62</b>
<b><u>Umorzenie</u></b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>6 260 839,56</b>	<b>0,00</b>	<b>343 832,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6 604 672,36</b>
Zwiększenia, w tym:	382 899,63	62 666,37	17 562,29	0,00	463 128,29
Amortyzacja okresu	382 899,63	62 666,37	17 562,29	0,00	463 128,29
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>6 643 739,19</b>	<b>62 666,37</b>	<b>361 395,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7 067 800,65</b>
<b><u>Odpisy aktualizujące</u></b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 219 963,80</b>	<b>0,00</b>	<b>7 288,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1 227 252,35</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>893 590,19</b>	<b>1 190 661,29</b>	<b>96 905,49</b>	<b>0,00</b>	<b>2 181 156,97</b>

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - TANGIBLE FIXED ASSETS

Rok zakończony dnia 31 marca 2022

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
<b>Wartość</b>									
<b><u>początkowa</u></b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 378 910,32</b>	<b>11 481 932,94</b>	<b>1 102 288,77</b>	<b>7 672 498,35</b>	<b>81 684,17</b>	<b>4 532,52</b>	<b>41 314 585,94</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	100 779,86	114 711,23	78 558,02	268 212,86	49 000,00	611 261,97
Nabycie	0,00	0,00	0,00	100 779,86	63 829,73	78 558,02		49 000,00	292 167,61
Inne	0,00	0,00		0,00	50 881,50		268 212,86		319 094,36
Transfery	0,00	0,00		0,00					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 621 660,33	65 176,89	570 409,07	294 049,11	53 532,52	2 604 827,92
Likwidacja i sprzedaż	0,00		0,00	1 621 660,33	65 176,89	570 409,07			2 257 246,29
Inne/Przemieszczenia	0,00			0,00			294 049,11	53 532,52	347 581,63
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 378 910,32</b>	<b>9 961 052,47</b>	<b>1 151 823,11</b>	<b>7 180 647,30</b>	<b>55 847,92</b>	<b>0,00</b>	<b>39 321 019,99</b>
<b>Umorzenie</b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344 007,62</b>	<b>9 153 268,68</b>	<b>576 926,82</b>	<b>4 398 910,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 473 113,29</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	516 372,76	616 386,84	160 355,16	943 705,76	0,00	0,00	2 236 820,52
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	516 372,76	616 386,84	160 355,16	943 705,76	0,00	0,00	2 236 820,52
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	1 621 086,99	65 176,89	568 009,07	0,00	0,00	2 254 272,95
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 621 086,99	65 176,89	568 009,07	0,00	0,00	2 254 272,95
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>860 380,38</b>	<b>8 148 568,53</b>	<b>672 105,09</b>	<b>4 774 606,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 455 660,86</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wykorzystanie										0,00
Korekta odpisu										0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>										
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 034 902,70</b>	<b>2 328 664,26</b>	<b>525 361,95</b>	<b>3 273 588,18</b>	<b>81 684,17</b>	<b>4 532,52</b>	<b>26 841 472,65</b>	
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>18 518 529,94</b>	<b>1 812 483,94</b>	<b>479 718,02</b>	<b>2 406 040,44</b>	<b>55 847,92</b>	<b>0,00</b>	<b>24 865 359,13</b>	

Rok zakończony dnia 31 marca 2021

					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
<b>Wartość początkowa</b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 156 344,40</b>	<b>886 129,17</b>	<b>6 336 513,42</b>	<b>15 416 623,78</b>	<b>633 931,96</b>	<b>35 022 281,60</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	19 378 910,32	1 624 191,24	314 060,01	2 979 893,68	8 885 123,25	1 029 727,57	34 211 906,07
Nabycie	0,00	0,00		1 624 191,24	314 060,01	2 979 893,68	8 885 123,25	1 029 727,57	14 832 995,75
Inne	0,00	0,00	19 378 910,32	0,00					19 378 910,32
Transfery	0,00	0,00		0,00					0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	298 602,70	97 900,41	1 643 908,75	24 220 062,86	1 659 127,01	27 919 601,73
Likwidacja i sprzedaż	0,00			298 602,70	97 900,41	1 643 908,75	24 220 062,86	1 659 127,01	27 919 601,73
Inne/Przemieszczenia	0,00			0,00					0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 378 910,32</b>	<b>11 481 932,94</b>	<b>1 102 288,77</b>	<b>7 672 498,35</b>	<b>81 684,17</b>	<b>4 532,52</b>	<b>41 314 585,94</b>
<b>Umorzenie</b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 690 065,38</b>	<b>538 525,38</b>	<b>4 746 727,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 975 318,31</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	344 007,62	761 806,00	124 788,43	828 772,83	0,00	0,00	2 059 374,88
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	344 007,62	761 806,00	124 788,43	828 772,83	0,00	0,00	2 059 374,88

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	298 602,70	86 386,99	1 176 590,21	0,00	0,00	1 561 579,90
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	298 602,70	86 386,99	1 176 590,21	0,00	0,00	1 561 579,90
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344 007,62</b>	<b>9 153 268,68</b>	<b>576 926,82</b>	<b>4 398 910,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 473 113,29</b>
<b><u>Odpisy aktualizujące</u></b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia									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
Korekta odpisu									0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Wartość netto</u></b>									
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 466 279,02</b>	<b>347 603,79</b>	<b>1 589 785,87</b>	<b>15 416 623,78</b>	<b>633 931,96</b>	<b>21 046 963,29</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>1 592 738,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 034 902,70</b>	<b>2 328 664,26</b>	<b>525 361,95</b>	<b>3 273 588,18</b>	<b>81 684,17</b>	<b>4 532,52</b>	<b>26 841 472,65</b>

Spółka w dniu 09.05.2018 r nabyła nieruchomość niezabudowaną, składającej się z działki 191/92 o wartości 1 593 tys zł. W roku 2019 Spółka rozpoczęła budowę nowego zakładu automatyki przemysłowej. Zakład został oddany do użytkowania w lipcu 2020r.

Nowy zakład oraz Centrum Sportowo-Rekreacyjne powstał na 1,5 ha działce. Wielkość zakładu to 4 400m<sup>2</sup>, powierzchnia centrum sportowego 1 300m<sup>2</sup>. Koszt inwestycji to 25 mln zł.

Wszystkie środki trwałe, które zostały przyjęte w wyniku podziału spółki LUMEL SA (NIP: 929-009-36-92) w trybie art. 529 §1 pkt 4 KSH, zostały przeniesione z uwzględnieniem historii zapisów (wartości początkowej i wielkości umorzenia).

Na dzień 31 marzec 2022 roku w wartościach niematerialnych i prawnych Spółka nadal wykazuje Wartość Firmy – nabycia ZCP RELPOL w dniu 19.10.2022r.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu własności budynków i budowli.

On 09.05.2018, the Company purchased an undeveloped property consisting of plot 191/92 with a value of PLN 1,593,000. In 2019, the company started the construction of a new industrial automation plant. The plant was put into operation in July 2020.

The new plant and the Sports and Recreation Center were built on a 1.5 ha plot. The size of the plant is 4,400 m<sup>2</sup>, the area of the sports center is 1,300 m<sup>2</sup>. The investment cost is PLN 25 million.

All fixed assets that were accepted as a result of the division of LUMEL SA (NIP: 929-009-36-92) pursuant to art. 529 §1 point 4 of the Commercial Companies Code, were transferred taking into account the history of entries (the initial value and the amount of redemption).

As at March 31, 2022, the Company still shows the Goodwill in intangible assets - acquisition of ZCP RELPOL on October 19, 2022.

There were no liabilities towards the state budget in the entity due to the ownership of buildings and structures.

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 7. AKTYWA FINANSOWE - FINANCIAL ASSETS

Rok zakończony dnia 31 marca 2022					
w złotych	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
<b>Saldo otwarcia, z tego:</b>	<b>205 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205 000,00</b>
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/akcje					
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia, z tego:</b>	<b>205 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205 000,00</b>
Wartość brutto	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  

Rok zakończony dnia 31 marca 2021					
w złotych	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Udzielone pożyczki	Razem
<b>Saldo otwarcia, z tego:</b>	<b>205 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205 000,00</b>
Zwiększenia, w tym:	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
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
<b>Saldo zamknięcia, z tego:</b>	<b>205 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205 000,00</b>
Wartość brutto	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.03.2022	31.03.2021
kurs wymiany USD na polski złoty	4,1801	3,9676
kurs wymiany EUR na polski złoty	4,6525	4,6603

Transactions expressed in currencies other than Polish złoty are converted into Polish zlotys at the exchange rate actually applied on the transaction date. As at the balance sheet date, assets and liabilities expressed in foreign currencies are converted using the average exchange rate for a given currency announced by the National Bank of Poland on that date.

## 8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI – IMAPIRMENT RECEIVABLES

Rok zakończony dnia 31 marca 2022				
w złotych	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Należności z tytułu naliczonych odsetek	Należności z tytułu zasądzonych kosztów	Razem
<b>Stan na dzień 01 kwiecień 2021</b>	<b>213 177,51</b>	<b>57 136,87</b>	<b>4 822,25</b>	<b>275 136,63</b>
Zwiększenia	65 510,56	99,36	4 884,00	70 493,92
Wykorzystanie	50 611,23	22 243,60	1 717,00	74 571,83
Rozwiązanie	42 875,39	343,62	0,00	43 219,01
<b>Stan na dzień 31 marzec 2022 roku</b>	<b>185 201,45</b>	<b>34 649,01</b>	<b>7 989,25</b>	<b>227 839,71</b>

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Rok zakończony dnia 31 marca 2021**

w złotych	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Należności z tytułu naliczonych odsetek	Należności z tytułu zasądzonych kosztów	Razem
<b>Stan na dzień 01 kwiecień 2020</b>	<b>188 938,31</b>	<b>57 635,78</b>	<b>4 822,25</b>	<b>251 396,34</b>
Zwiększenia	56 230,66	292,47	0,00	56 523,13
Wykorzystanie	7 611,38	169,70	0,00	7 781,08
Rozwiązanie	24 380,08	621,68	0,00	25 001,76
<b>Stan na dzień 31 marzec 2021 roku</b>	<b>213 177,51</b>	<b>57 136,87</b>	<b>4 822,25</b>	<b>275 136,63</b>

## 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE - ACCRUALS

w złotych	31 marzec 2021	31 marzec 2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	971 153,00	1 103 489,00
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	802 568,58	1 305 452,47
Inne		
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>1 773 721,58</b>	<b>2 408 941,47</b>
Koszty nowych uruchomień	0,00	0,00
Inne	252 633,78	296 581,53
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>252 633,78</b>	<b>296 581,53</b>

## 10. KAPITAŁY - EQUITY

Na dzień 31 marca 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 13 975 000,00 złotych i był podzielony na 139 750 akcji o wartości nominalnej 100 złotych każda.

As of 31st March 2022, the Company'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 Spółki była następująca:

**31 marca 2022**

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

**31 marca 2021**

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

## 11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - INTEREST BORROWINGS AND LOANS AND OTHER FINANCIAL LIABILITIES

w złotych	31 marzec 2021	31 marzec 2022
<b>Krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0,00	0,00
Kredyt inwestycyjny	2 915 025,34	3 229 153,63
Kredyt w rachunku bankowym	0,00	1 974 986,25
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>2 915 025,34</b>	<b>5 204 139,88</b>
<b>Długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0,00	0,00
Kredyt inwestycyjny	17 567 628,85	14 142 374,21
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>17 567 628,85</b>	<b>14 142 374,21</b>

## 12. PODZIAŁ ZYSKU - PROFIT DISTRIBUTION

### 12.1 Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni - Division of profit/ loss coverage for the preceding year

Protokół Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Lumel SA Sp. z o.o. które odbyło się w dniu 30 lipca 2021 roku, podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 817 800,96 pln na kapitał zapasowy.

Minutes of the Ordinary Meeting of Shareholders of Lumel SA Sp. z o.o. which was held on 30 July 2021, adopted a resolution to allocate a net profit of PLN 817 800,96 for supplementary capital.

### 12.2 Podział pokrycie zysku za rok bieżący - Distribution of the profit coverage for the current year

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

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

## 13. REZERWY - PROVISIONS

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

<b>Rok zakończony dnia 31 marca 2022</b>					
w złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premię	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na dzień 01 kwietnia 2021 roku</b>	<b>48 679,00</b>	<b>1 307 072,33</b>	<b>477 412,88</b>	<b>952 503,77</b>	<b>2 785 667,98</b>
Zwiększenia	36 089,00	1 417 536,00	521 183,49	1 659 602,20	3 634 410,69
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	48 679,00	1 307 072,33	477 412,88	952 503,77	2 785 667,98
<b>Stan na dzień 31 marca 2022 roku, w tym:</b>	<b>36 089,00</b>	<b>1 417 536,00</b>	<b>521 183,49</b>	<b>1 659 602,20</b>	<b>3 634 410,69</b>
Długoterminowe	36 089,00	1 206 356,00	0,00	0,00	1 242 445,00
Krótkoterminowe	0,00	211 180,00	521 183,49	1 659 602,20	2 391 965,69

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

---

<b>Rok zakończony dnia 31 marca 2021</b>					
w złotych	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>Rezerwy na premię</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan na dzień 01 kwiecień 2020 roku</b>	<b>244 667,00</b>	<b>1 231 741,66</b>	<b>555 842,21</b>	<b>676 939,85</b>	<b>2 709 190,72</b>
Zwiększenia	48 679,00	1 307 072,33	477 412,88	952 503,77	2 785 667,98
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	244 667,00	1 231 741,66	555 842,21	676 939,85	2 709 190,72
<b>Stan na dzień 31 marca 2021 roku, w tym:</b>	<b>48 679,00</b>	<b>1 307 072,33</b>	<b>477 412,88</b>	<b>952 503,77</b>	<b>2 785 667,98</b>
Długoterminowe	48 679,00	1 177 245,86	0,00	0,00	1 225 924,86
Krótkoterminowe	0,00	129 826,47	477 412,88	952 503,77	1 559 743,13

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 14. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE - SHORT TERM AND LONG-TERM LIABILITIES

**31 marzec 2022**

w złotych	do 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 676 908,68	0,00	0,00	0,00	3 676 908,68
a) pozostałe kredyty i pożyczki	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
b) z tytułu dostaw i usług	176 908,68	0,00	0,00	0,00	176 908,68
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	11 852 109,37	14 142 374,21	0,00	0,00	25 994 483,58
a) kredyty i pożyczki bankowe	5 204 139,88	14 142 374,21	0,00	0,00	19 346 514,09
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	2 746 859,90	0,00	0,00	0,00	2 746 859,90
d) z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	3 901 109,59	0,00	0,00	0,00	3 901 109,59
<b>Zobowiązania , razem na dzień 31 marca 2022</b>	<b>11 852 109,37</b>	<b>14 142 374,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 671 392,26</b>

**31 marzec 2021**

w złotych	do 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 255 693,99	0,00	0,00	0,00	3 255 693,99
a) pozostałe kredyty i pożyczki	2 951 670,00	0,00	0,00	0,00	2 951 670,00
b) z tytułu dostaw i usług	304 023,99	0,00	0,00	0,00	304 023,99
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	8 655 357,58	17 567 628,85	0,00	0,00	26 222 986,43
a) kredyty i pożyczki bankowe	2 915 025,34	17 567 628,85	0,00	0,00	20 482 654,19
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	3 532 570,66	0,00	0,00	0,00	3 532 570,66
d) z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	2 207 761,58	0,00	0,00	0,00	2 207 761,58
<b>Zobowiązania , razem na dzień 31 marca 2021</b>	<b>11 911 051,57</b>	<b>17 567 628,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 478 680,42</b>

## 15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE - SOCIAL ASSETS AND OBLIGATIONS

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

The Social Benefits Fund Act of 4 March 1994, as amended, requires a company with a staff of 20 or more to set up and run a social welfare fund. The Company carries out such fund making the required deductions.

The purpose of the fund is to subsidize the Company's social activities, loans to employees and other social expenses. The fund consists of accumulated contributions to the fund less non-repayable expenses of the fund. The composition and type of assets, liabilities and costs associated with the fund are shown in the table.

### Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - Assets and liabilities, receipts and expenditures of the company social benefit fund

wyc	Rok zakończony 31 marca 2021	Rok zakończony 31 marca 2022
Pożyczki udzielone pracownikom	9 000,00	5 000,00
Środki pieniężne	8 724,07	19 722,76
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	163 626,38	244 484,34
	<b>Rok zakończony 31 marca 2021</b>	<b>Rok zakończony 31 marca 2022</b>
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	226 380,96	265 500,24
Bezzwrotne wydatki funduszu	231 395,25	246 804,75

## 16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE - ACCRUALS

w złotych	31 marca 2021	31 marzec 2022
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	<b>355 853,77</b>	<b>214 829,41</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	355 853,77	214 829,41
- dotacje od środków trwałych	355 853,77	214 829,41
Inne, w tym:	0,00	0,00
prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe - razem</b>	<b>355 853,77</b>	<b>214 829,41</b>

## **17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI – LIABILITIES UNDER THE EQUITY**

Na dzień 31 marzec 2022 roku Spółka posiadała zabezpieczenie w formie hipoteki umownej do kwoty 25 mln zł na nieruchomości położonej w Zielonej Górze, przy ul. Słubickiej. 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 31<sup>th</sup> March 2022, the 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. 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.

## **18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE - CONTINGENT LIABILITIES, INCLUDING BUT NOT LIMITED TO IMPLIED WARRANTIES AND BUT NOT LIMITED TO GUARANTY**

Spółka Lumel S.A. przystąpiła do długu Lumel Alucast z tytułu umowy o kredyt złotówkowy i dewizowy oraz do umów leasingowych jako zabezpieczenie dodatkowe dla banku. W związku z tym w dniu 28.07.2016r., Spółki zawarły umowę w zakresie rozliczenia wynagrodzenia z tytułu przystąpienia do długu. Wynagrodzenie za w/w usługi wynosi 0,5% wartości przyjętego zabezpieczenia w skali roku. Wynagrodzenie przysługuje za okres obowiązywania Umowy Przystąpienie do długu. W dniu 26.03.2019 został zawarty aneks nr 6 do umowy wieloproduktowej nr 885/2017/00001289/00 z dnia 12.01.2018 zwiększający sublimit kredytowy WC w PLN z 5 000 000,00 na 10 000 000,00 PLN, dla WC w Euro 2 000 000,00, kredyt inwestycyjny 1 596 495,58 Euro oraz wartość dla umów leasingowych pomniejszone o opłatę wstępną i raty leasingowe 2 831 684,57 Euro.

W dniu 02.10.2019 Lumel SA zawarł umowę z ING Bankiem Śląskim umowę i korporacyjny kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych kosztów w ramach inwestycji (nr umowy 885/2019/00001728/00). Lumel Alucast Spółka z o.o. udzielił Lumel SA poręczenia w postaci weksła In blanco. Za tę usługę LAC przysługuje wynagrodzenie zgodnie z zawartą umową między Spółkami w dniu 02.10.2019r.

W dniu 31.03.2021 Lumel S.A. zawarł umowę wieloproduktową z ING Bankiem Śląskim na gwarancje bankowe wadialne, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania, rękojmi i płatności (nr 885/2021/00002260/00).

Na dzień 31.03.2022r., powyższa umowa nadal jest kontunowna.

Lumel S.A. it entered Lumel Alucast's debt under the credit and foreign currency loan and lease agreement as an additional collateral for the bank. Consequently, on 28<sup>th</sup> July 2016, the Company entered into an agreement for the settlement of the remuneration for debt inclusion. The remuneration for the aforementioned services is 0.5% of the value of the collateral accepted per annum. Remuneration is payable for the duration of the Debt Accession Agreement. On 26/03/2019, annex No. 6 to the multi-product agreement No. 885/2017/00001289/00 of 12/01/2018 increasing the sublimit credit WC in PLN from PLN 5 000 000,00 to PLN 10 000 000,00, for the WC in Euro 2 000 000,00, investment loan EUR 1 596 495,58 and value for leasing contracts less initial payment and leasing installments 2 831 684,57 Euro.

On 02.10.2019 Lumel SA concluded a contract with ING Bank Śląski and a corporate foreign exchange loan to finance the investment and to refinance the costs incurred under the investment (contract number 885/2019/00001728/00). Lumel Alucast Spółka z o.o. granted Lumel SA a blank promissory note. LAC is entitled to remuneration for this service in accordance with the concluded agreement between the Companies on 02.10.2019.

On 31.03.2021 Lumel S.A. concluded a multi-product agreement with ING Bank Śląski for bid bond bank guarantees, advance payment return, performance, warranty and payment (No. 885/2021/00002260/00).

## 19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE - OFF-BALANCING UNDERTAKINGS

Na dzień 31 marzec 2022 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.  
On 31st March 2022, the Company did not have significant off-balance sheet liabilities.

## 20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE - OTHER CONTRACTS NOT AVAILABLE IN BALANCE

Spółka nie posiadała istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.  
The Company did not have material contracts not included in the balance sheet.

## 21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY - STRUCTURE AND TERRITORIAL SALES

Stan na 31 marzec 2022

Rodzaj sprzedaży	Sprzedaż krajowa	udział % w przychodach ogółem	Sprzedaż eksportowa	udział % w przychodach ogółem	Stan na 31 marzec 2022
Sprzedaż wyrobów	21 728 351,14	42,65	11 848 998,43	23,26	<b>33 577 349,57</b>
Sprzedaż usług	6 064 705,04	11,91	1 573 614,19	3,09	<b>7 638 319,23</b>
Sprzedaż materiałów, towarów	3 223 826,28	6,33	6 501 407,24	12,76	<b>9 725 233,52</b>
<b>OGÓŁEM</b>	<b>31 016 882,46</b>	<b>60,89</b>	<b>19 924 019,86</b>	<b>39,11</b>	<b>50 940 902,32</b>

Stan na 31 marzec 2021

Rodzaj sprzedaży	Sprzedaż krajowa	udział % w przychodach ogółem	Sprzedaż eksportowa	udział % w przychodach ogółem	Stan na 31 marzec 2021
Sprzedaż wyrobów	16 151 709,23	44,01	9 266 329,84	25,25	<b>25 418 039,07</b>
Sprzedaż usług	1 687 399,18	4,60	1 974 397,42	5,38	<b>3 661 796,60</b>
Sprzedaż materiałów, towarów	2 042 192,68	5,56	5 578 502,72	15,20	<b>7 620 695,40</b>
<b>OGÓŁEM</b>	<b>19 881 301,09</b>	<b>56,17</b>	<b>16 819 229,98</b>	<b>45,83</b>	<b>36 700 531,07</b>

## 22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – IMPAIRMENT LOSS INTANGIBLE ASSETS

Tytuł	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
1.BO odpisów aktualizujących WNiP	0,00	0,00
2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących dokonanych w okresach poprzednich	0,00	0,00
3.BZ odpisów aktualizujących WNiP	0,00	0,00

## 23. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO - STOCK AT SELL NET PRICE

w złotych

	Tytuł	31 marca 2021	31 marzec 2022
1.	Materiały	4 680 639,24	9 145 822,51
2.	Półprodukty i produkcja w toku	2 142 770,19	4 843 451,38
3.	Produkty	164 144,16	603 784,46
4.	Towary	369 311,49	584 696,05
5.	Zaliczki na dostawy	225 865,62	245 926,24
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto		7 582 730,70	15 423 680,64
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem		835 541,99	964 134,12

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartości zapasów w pozostałe koszty operacyjne w wysokości 128,6 tys.zł.

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2022 roku Spółka zlikwidowała zapasy o wartości 150,7 tys. zł.

In the period ended 31th March 2022, the Company created a write-down of inventories to other operating expenses of 128,6 k PLN.

During the period ended 31th March 2022, the Company liquidated inventories of 150,7k PLN.

## 24. 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 FORWARDING YEAR OR DUE TO DISCONTINUATION IN THE NEXT YEAR

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

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

## 25. PODATEK DOCHODOWY - INCOME TAX

Uzgodnienia zysku/straty brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

w złotych	Rok zakończony dnia
	31 marca 2022
<b>Zysk brutto</b>	<b>6 594 372,83</b>
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	<b>1 216 861,76</b>
- rozwiązanie odpisu aktualizującego materiałów	723 720,05
- rozwiązanie odpisu aktualizującego produkcji w toku	60 501,30
- rozwiązanie odpisu aktualizującego towary	33 470,39
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wyroby gotowe	17 850,25
- rozwiązanie rezerwy na należności	86 893,30
- dotacja	141 735,00
- dodatnie różnice kursowe	152 347,85
- odpis rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetek	343,62

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	<b>6 227 080,82</b>
- utworzone rezerwy	3 378 321,69
- odpis aktualizujący wartość materiałów	726 808,47
- odpis aktualizujący wartość produkcji w toku	151 528,56
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	8 835,43
- odpis aktualizujący towarów	76 961,66
- odpis aktualizujący należności	64 721,89
- składki ZUS dotyczące wypłaconych wynagrodzeń	315 379,43
- nie wypłacone wynagrodzenia	110 815,14
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	393 396,29
- koszty reprezentacji	2 017,26
- niewypłacone świadczenia	2 515,00
- nieprzekazany odpis na ZFŚS	68 205,81
- niewypłacone delegacje	319,99
- ujemne różnice kursowe dot rozrachunków	57 831,12
- ujemne różnice kursowe dot kredytu inwestycyjnego	716 089,37
- ujemne różnice kursowe dot wyceny środków pieniężnych	14 553,23
- różnice kursowe dot podatku VAT w walucie obcej	13 499,66
- wpłaty na PFRON	4 861,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	1 218,34
- wydatki na samochody służbowe	85 554,40
- utrata wartości wyrobów gotowych	28 195,19
- należności przedawnione i nieściągalne	4 856,41
- wydatki rady Nadzorczej	595,48
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	<b>200 621,16</b>
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	<b>4 078 617,11</b>
- rozwiązanie rezerw	2 516 988,98
- zapłacone składki ZUS	305 247,34
- zapłacone odsetki	47 256,33
- storno wyceny bilansowej rozrachunków	44 110,45
- storno wyceny bilansowej pożyczki	42 520,00
-storno wyceny bilansowej kredytu	988 771,85
-wypłacone świadczenia	109 338,26
- wypłacone delegacje	18 087,71
- sprzedaż wyrobów gotowych objętych odpisem	1 483,30
- przekazany odpis na fundusz socjalny	4 812,89
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>7 726 595,94</b>
<b>Odliczenia</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>7 726 596</b>
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	1 468 053,23
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Inne – korekta podatku	0,00
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>1 468 053</b>

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

---

**CIT – zyski kapitałowe**

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
<b>Przychody</b>	<b>123 720,94</b>
Dywidenda	123 720,94
<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
Koszty finansowe	0,00
<b>Zysk brutto</b>	<b>123 720,94</b>
<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>123 720,94</b>
Dywidenda-	123 720,94
Przychody z umorzenia udziałów	0,00
Przychody ze zbycia wierzytelności	0,00
<b>Przychody wg ustawy</b>	<b>0,00</b>
<b>Wydatki niestanow. kosztu uzyskania przychodu</b>	<b>0,00</b>
<b>Wydatki stanowiące koszty uzyskania przychodu</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty wg ustawy</b>	<b>0,00</b>
<b>Dochód wg ustawy</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Podatek dochodowy za m-c 31.03.2022</u></b>	
<b>Dochód wg ustawy</b>	<b>0,00</b>
<b>Odliczenia</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
	0
<b>Podatek dochodowy 19%</b>	<b>0,00</b>
Podatek od otrzymanej dywidendy	0
<b>Podatek dochodowy po odliczeniach do zapłaty</b>	<b>0</b>

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Taxes on goods and services, corporation tax, and social security contributions are often subject to frequent changes, so there are often no references to established regulations or legal precedents. Existing regulations also contain ambiguities that cause differences in opinions as to the legal interpretation of tax laws, both between state authorities and between state authorities and businesses. Tax settlements and others (for example, customs or foreign exchange) may be subject to scrutiny by the authorities that are authorized to impose high penalties, and the additional amounts due must be paid with high interest. These phenomena cause that the tax risk in Poland is higher than that normally found in countries with a developed tax system. Tax settlements can be reviewed for five years. As a result, the amounts reported in the financial statements may change at a later date after their final determination by the tax authorities.

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na rezerwy i aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2022 r., składają się różnice z następujących tytułów (w złotych):  
Provisions and deferred income tax assets as at 31 March 2022 consist of the following differences (in PLN):

Pozycje bilansowe	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe dodatnie	Różnice przejściowe ujemne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
<b>1.Środki trwałe</b>						
a)amortyzacja bilansowa	0,00					
b)amortyzacja podatkowa		0,00	0,00		0,00	
<b>2. Środki trwałe w leasingu</b>			44 083,00		8 375,77	
<b>3.Materiały</b>						
a)utrata ich wartości	726 808,47			726 808,47		138 093,61
<b>4.Wyroby gotowe i produkcja w toku</b>						
a)utrata ich wartości	188 559,18			188 559,18		35 826,24
<b>5.Towary</b>						
a) utrata ich wartości	76 961,66			76 961,66		14 622,72
<b>6.Pozostałe rezerwy</b>						
a)rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 045 657,00			1 045 657,00		198 674,83
b)rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	371 879,00			371 879,00		70 657,01
c) rezerw na świadczenia urlopowe	475 237,43			475 237,43		90 295,11
d) rezerwa na premię	521 183,49			521 183,49		99 024,86
e) rezerwa na naprawy gwarancyjne	336 110,00			336 110,00		63 860,90
f) rezerwa na projekty klienckie	699 567,00			699 567,00		132 917,73
g) rezerwa inne	148 687,77			148 687,77		28 250,68
<b>8.Dodatnie różnice kursowe środki pieniężne</b>	128,71		128,71		24,45	
<b>9.Dodatnie różnice kursowe rozrachunki</b>	145 727,98		145 727,98		27 688,32	
<b>10.Ujemne różnice kursowe-kredyt inwestycyjny</b>	716 089,37			716 089,37		187 866,65
<b>11.Ujemne różnice kursowe środki pieniężne</b>	14 553,23			14 553,23		
<b>12. Niezapłacone odsetki</b>	0,00			0,00		8 978,70
<b>13.Ujemne różnice kursowe rozrachunki</b>	57 831,12			57 831,12		16 459,79
<b>14.Zobowiązania dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS</b>	428 709,57			428 709,57		78 771,26
<b>Rezerwa na odroczonego podatku</b>					<b>36 088,54</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>						<b>1 103 488,52</b>
<b>Razem (w zaokrągleniu do pełnych złotych)</b>			<b>189 939,69</b>	<b>5 807 834,29</b>	<b>36 089</b>	<b>1 103 489</b>

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na rezerwy i aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2021 r., składają się różnice z następujących tytułów (w złotych):  
Provisions and deferred income tax assets as at 31 March 2021 consist of the following differences (in PLN):

Pozycje bilansowe	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe dodatnie	Różnice przejściowe ujemne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
<b>1. Środki trwałe</b>						
a) amortyzacja bilansowa	0,00					
b) amortyzacja podatkowa		0,00	0,00		0,00	
<b>2. Środki trwałe w leasingu</b>			55 582,91		10 560,75	
<b>3. Materiały</b>						
a) utrata ich wartości	723 720,05			723 720,05		137 506,81
<b>4. Wyroby gotowe i produkcja w toku</b>						
a) utrata ich wartości	79 910,45			79 910,45		15 182,99
<b>5. Towary</b>						
a) utrata ich wartości	33 470,39			33 470,39		6 359,37
<b>6. Pozostałe rezerwy</b>						
a) rezerwa na nagrody jubileuszowe	964 828,64			964 828,64		183 317,44
b) rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	342 243,69			342 243,69		65 026,30
c) rezerwa na świadczenia urlopowe	495 759,87			495 759,87		94 194,38
d) rezerwa na premię	611 712,88			611 712,88		116 225,45
e) rezerwa na naprawy gwarancyjne	220 000,00			220 000,00		41 800,00
f) rezerwa inne	102 443,90			102 443,90		19 464,34
<b>8. Dodatnie różnice kursowe środki pieniężne</b>	51 161,57		51 161,57		9 720,70	
<b>9. Dodatnie różnice kursowe rozrachunki</b>	149 459,59		149 459,59		28 397,32	
<b>10. Ujemne różnice kursowe-kredyt inwestycyjny</b>	988 771,85			988 771,85		187 866,65
<b>11. Ujemne różnice kursowe środki pieniężne</b>						
<b>12. Niezapłacone odsetki</b>	47 256,33			47 256,33		8 978,70
<b>13. Ujemne różnice kursowe rozrachunki</b>	86 630,45			86 630,45		16 459,79
<b>14. Zobowiązania dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS</b>	414 585,60			414 585,60		78 771,26
<b>Rezerwa na odroczonego podatku</b>					<b>48 678,77</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>						<b>971 153,48</b>
<b>Razem (w zaokrągleniu do pełnych złotych)</b>			<b>256 204</b>	<b>5 111 334</b>	<b>48 679</b>	<b>971 153</b>

## 26. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH - STRUCTURE OF CASH EQUIVALENTS

w złotych	31 marca 2021	31 marzec 2022
<b>Środki pieniężne w banku</b>	<b>4 484 632,08</b>	<b>2 403 070,31</b>
- rachunki bieżące	4 453 629,71	2 345 332,16
- inne środki pieniężne	0,34	0,00
- środki pieniężne na rach VAT	31 002,03	57 738,15
<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>4 484 632,08</b>	<b>2 403 070,31</b>

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 61a ust 1 ustawy z dnia 29.08.1997 – Prawo bankowe.

w złotych	31 marca 2021	31 marzec 2022
- środki pieniężne na rach VAT	31 002,03	57 738,15

## 27. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM – COST BY TYPE

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Amortyzacja	2 519 996,83	2 967 063,68
Zużycie materiałów i energii	15 267 997,80	20 024 441,40
Usługi obce	8 386 875,01	4 025 639,13
Podatki i opłaty	173 973,24	262 648,43
Wynagrodzenia	11 256 900,22	12 340 397,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 211 974,06	2 547 974,20
Pozostałe koszty rodzajowe	253 365,32	398 340,20
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>40 071 082,48</b>	<b>42 566 504,58</b>

## 28. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - OTHER OPERATING REVENUE

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	18 020,32	8 104 ,49
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz WNiP	18 020,32	8 104,49
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 579 648,25	358 426,26
- usługi serwisowe	86 736,00	85 740,00
- pomoc COVID 19	840 486,91	0,00
- dzierżawa pomieszczeń	349 910,75	93 502,71
- sprzedaż przyłącza gazowego	145 000,00	0,00
- inne	157 514,59	179 183,55
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 597 668,57</b>	<b>366 530,75</b>

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - OTHER OPERATING COSTS

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	202 674,43	212 444,22
- odpis aktualizujący wartość zapasów,	152 296,41	156 787,32
- odpis aktualizujący wartość należności	22 021,79	25 157,27
- per saldo nadwyżek i niedoborów inwentaryzacyjnych	27 356,23	55 656,90
- darowizny przekazane	1 000,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	1 444 428,35	145 849,81
- koszty najmu powierzchni	1 087 620,00	0,00
- zakup przyłącza gazowego	145 000,00	0,00
- inne	211 808,35	145 849,81
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 647 102,78</b>	<b>383 451,30</b>

## 30. PRZYCHODY FINANSOWE - FINANCIAL REVENUE

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Zyski z tytułu udziału w jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	739,00	343,62
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	739,00	0,00
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	0,00	343,62
Dywidendy i udziały w zyskach	65 128,00	123 720,94
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	0,00	0,00
Inne, w tym:	159 022,77	131 814,79
- pozostałe przychody finansowe	159 022,77	131 814,79
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>224 889,77</b>	<b>255 879,35</b>

## 31. KOSZTY FINANSOWE - FINANCIAL COSTS

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Odsetki, w tym:	303 536,80	405 404,22
- odsetki dla spółek powiązanych	49 706,67	139 650,59
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	627 84	523,79
- odsetki budżetowe	2 213,00	1 218,34
- odsetki bankowe	250 989,29	264 011,50
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne, w tym:	835 994,22	254 824,03
- per saldo różnic kursowych	697 051,94	71 000,25
- pozostałe koszty finansowe	138 942,28	136 515,10
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 139 531,02</b>	<b>612 919,57</b>

### 32. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE - EXTRAORDINARY PROFITS AND LOSS

W bieżącym oraz ubiegłym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

In the current and past reporting period, the Company did not make any extraordinary profits or incurred extraordinary losses.

### 33. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - REASONS OF DIFFERENCES BETWEEN BALANCE SHEET CHANGES FROM SOME ITEMS AND CHANGES IN THE CASH FLOW STATEMENT

Wyszczególnienie	na dzień 31 marzec 2021
Amortyzacja	2 457 330,46
Zyski z tytułu różnic kursowych	318 883,23
Zmiana stanu rezerw	76 477,26
Zmiana stanu zapasów	-245 543,86
Zmiana stanu należności	2 552 131,44
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 232 823,18
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	-958 712,85

Wyszczególnienie	na dzień 31 marzec 2022
Amortyzacja	2 967 063,68
Zyski z tytułu różnic kursowych	- 396 027,28
Zmiana stanu rezerw	848 742,71
Zmiana stanu zapasów	- 7 840 949,94
Zmiana stanu należności	- 2 309 590,56
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	812 575,49
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	-961 927,00

### 34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE - INFORMATION ABOUT AVERAGE EMPLOYMENT, DIVISION FOR PROFESSIONAL GROUPS

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2021
Pracownicy umysłowi	91	94
Pracownicy fizyczni	67	75
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>158</b>	<b>169</b>

**35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB  
PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
- 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 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 marca 2021	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	53 000,00	55 000,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>Razem, w tym:</b>	<b>53 000,00</b>	<b>55 000,00</b>
- należne na dzień bilansowy	53 000,00	55 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	13 000,00	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 2022 by type of service.

**36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM  
Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM  
W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO  
ADMINISTRUJĄCYCH - 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 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2021
Zarząd Spółki	275 505,00	249 265,00
Rada Nadzorcza	49 095,48	51 000,00
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>324 600,48</b>	<b>300 265,00</b>

**37. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH - INFORMATION ABOUT LOANS AND BENEFITS OF LIKELY GIVEN TO PERSONS COVERED BY ORGANIZING, SUPERVISING AND ADMINISTRATIVE ORGANIZING AUTHORITIES**

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 marca 2022 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

In the financial year ending 31 March 2022 and in the previous year, the Company has not granted any loans and benefits of similar nature to management or supervisory bodies or administrators.

**38. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI - INFORMATION ON JOINT UNDERTAKINGS NOT SUBJECT TO CONSOLIDATION**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.  
The Company did not undertake joint ventures that were not subject to consolidation.

**39. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - INFORMATION ABOUT THE CAPITAL GROUP AND TRANSACTIONS WITH RELATED ENTITIES**

**a) Grupa kapitałowa - Capital Group**

Spółka nie funkcjonowała w ramach Grupy Kapitałowej w roku obrotowym kończącym się dnia 31 marca 2022 roku, jak i w roku poprzednim.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez Rishabh Instruments Pvt. Ltd. z siedzibą w Nashik, Indie.

The Company did not operate within the Capital Group in the financial year ending on 31 March 2022 and in the previous year.

The consolidated financial statements at the highest level of the group comprising the company as a subsidiary are prepared by Rishabh Instruments Pvt. Ltd. based in Nashik, India.

**Podmiot dominujący - Parent entity**

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 DHRUV ENTERPRISES LIMITED z siedzibą w Nikozji, Cypr.

W dniu 15.10.2020r., Spółka zawarła umowę o współpracy tj. usłudze, polegającej na rozwoju swoich produktów na rynkach międzynarodowych. Na dzień 31.03.2022r., Spółka nie otrzymała faktury za świadczona usługę.

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 DHRUV ENTERPRISES LIMITED with registered office in Nicosia, Cyprus.

On October 15, 2020, the Company concluded a cooperation agreement, i.e. a service consisting in the development of its products on international markets. As of March 31, 2022, the Company did not receive an invoice for the service provided.

**b) Podmioty zależne, współzależne, stowarzyszone i powiązane - Subsidiaries, co-subsidiaries and associates**

*Sprzedaż – Sales*

Sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług do podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych do dnia 31 marca 2022 wyniosła 7 800 936,66 zł, w tym:

1) Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	5 880 471,90 zł
2) Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	200 646,36 zł
4) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	689 492,88 zł
5) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	914 880,47 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	115 445,05 zł

Pozostałe przychody operacyjne do podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych do dnia 31 marca 2022 wyniosły 143 387,20 zł , w tym :

1) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	143 387,20 zł
2) Przedsiębiorstwo wdrozeniowe Inmel	0,00 zł
3) Saran Sp z o.o.	0,00 zł

Przychody finansowe - odsetki za nieterminową spłatę należności od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych do dnia 31 marca 2022 wyniosły 0,00 zł .

*Financial income - interest for late repayment of receivables from subsidiaries, jointly controlled entities, associates and related companies until 31 March 2022 amounted to 0.00 PLN.*

*Zakupy - Purchase*

Łącznie wartość zakupów towarów, materiałów od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych w do dnia 31 marca 2022 wyniosła 4 274 004,82 zł, w tym:

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	18 991,21 zł
2) Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	15 057,66 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	1 514 068,07 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	74 357,08 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	2 651 390,23 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	140 57 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	0,00 zł

*Należności - Receivables*

Saldo należności od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2022 wyniosło 2 783 625,84 zł, w tym :

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	2 162 325,14 zł
2) 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)	176 227,09 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	366 890,96 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	78 182,65 zł

#### Zobowiązania - Liabilities

Saldo zobowiązań od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2022 wyniosło 3 675 482,00 zł, w tym :

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	4 680,16 zł
2) Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	1 826,55 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	1 542 206,91 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	2 000 000,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	126 768,38 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation LNC (USA)	0,00 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.

#### c) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych - Transactions concluded on non-market terms

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę z jednostkami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 marca 2022 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

Terms of transactions concluded by the Company with related parties in the year ended 31 March 2022 did not differ from market conditions.

#### 40. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU - LIST OF ENTITIES IN WHICH COMPANIES HAVE 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 31.03.2022

---

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

---

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

The table lists the companies together with information on the shares held as at 31.03.2022. 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 31.03.2021

---

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

---

#### **41. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO - DUE FROM THE PREPARATION OF THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS**

Podstawą prawną odstąpienia od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest art. 56 UoR, mówiący o nieistotności danych finansowych jednostek zależnych.

The legal basis for withdrawing from the preparation of the consolidated financial statements is Art. 56 UoR, talking about the insignificant financial data of subsidiaries.

#### **42. INSTRUMENTY FINANSOWE - FINANCIAL INSTRUMENTS**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe: długoterminowy kredyt inwestycyjny na budowę zakładu produkcyjnego, kredyt w rachunku bankowym EUR, środki pieniężne, jak również należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (również w walutach obcych), które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Nie występują pochodne instrumenty finansowe, Spółka nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

The main financial instruments used by the Company include bank loans: long-term investment loan for the construction of a production plant, EUR bank account loan, cash, as well as trade receivables and liabilities (also in foreign currencies) that arise directly in the course of its activities. There are no derivative financial instruments, the Company does not trade in financial instruments. The company does not apply hedge accounting.

#### **43. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM - EVENTS AFTER BALANCE SHEET DATE.**

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły znaczące zdarzenia następujące po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Until the date of this report, there were no significant events after the balance sheet date, not included in the financial statements.