

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: [2022-04-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-03-31](#)The date of preparing the financial statement: [2023-03-31](#)

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](#)

[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: [2022-04-01](#)

Date To: [2023-03-31](#)

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	57,308,593.42	55,285,616.95
A. Fixed assets	27,831,983.22	29,240,260.12

I. Intangible assets	1,278,575.38	1,760,959.52
1. Completed R&D work expenses	294,033.93	770,363.05
2. Goodwill	689,330.33	939,995.81
3. Other intangible assets	287,732.63	50,600.66
4. Advances for intangible assets	7,478.49	0.00
II. Tangible fixed assets	23,253,134.11	24,865,359.13
1. Fixed assets	23,234,696.41	24,809,511.21
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	18,044,209.66	18,518,529.94
c) technical equipment and machinery	1,563,203.93	1,812,483.94
d) means of transport	339,983.57	479,718.02
e) other fixed assets	1,694,560.38	2,406,040.44
2. Capital work in progress	0.00	55,847.92
3. Advances for capital work in progress	18,437.70	0.00
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	3,095,273.73	2,408,941.47
1. Assets from deferred income tax	1,221,888.00	1,103,489.00
2. Other prepayments and accruals	1,873,385.73	1,305,452.47
B. Current assets	29,476,610.20	26,045,356.83
I. Inventory	15,880,683.80	15,423,680.64
1. Materials	9,031,908.20	9,145,822.51
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	2,956,756.22	4,843,451.38
3. Finished goods	733,365.44	603,784.46
4. Goods	730,106.00	584,696.05
5. Advances for deliveries and services	2,428,547.94	245,926.24
II. Short-term receivables	10,563,751.78	7,922,024.35
1. Receivables from related entities	3,310,534.05	2,785,468.45
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,310,534.05	2,785,468.45
– to 12 months	3,310,534.05	2,785,468.45
– 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
– to 12 months	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	7,253,217.73	5,136,555.90
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	7,166,645.83	5,097,326.89
– to 12 months	7,166,645.83	5,097,326.89
– over 12 months	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	50,775.96	17,870.40
c) other	35,795.94	21,358.61
d) claimed at court	0.00	0.00
III. Short-term investments	2,734,438.69	2,403,070.31
1. Short-term financial assets	2,734,438.69	2,403,070.31
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	2,734,438.69	2,403,070.31
– cash in hand and in bank	2,713,910.02	2,383,347.55
– other cash	20,528.67	19,722.76
– other monetary assets	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	297,735.93	296,581.53
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	57,308,593.42	55,285,616.95
A. Equity	25,201,951.48	21,764,984.59
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	13,975,000.00	13,975,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	7,789,984.59	2,338,579.38
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
– kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem	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
– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
– kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00

- kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
- kwota niepodzielonych zysków w latach opodatkowania ryczałtem	0.00	0.00
- kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0.00	0.00
- kwota niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	3,436,966.89	5,451,405.21
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	32,106,641.94	33,520,632.36
I. Liabilities provisions	4,344,334.69	3,634,410.69
1. Provision for deferred income tax	24,934.00	36,089.00
2. Pension and related benefits provisions	1,623,552.71	1,417,536.00
– long-term	1,416,974.98	1,206,356.00
– short-term	206,577.73	211,180.00
3. Other provisions	2,695,847.98	2,180,785.69
– long-term	0.00	0.00
– short-term	2,695,847.98	2,180,785.69
II. Long-term liabilities	11,076,041.11	14,142,374.21
1. To related entities	121,955.24	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00
3. To other entities	10,954,085.87	14,142,374.21
a) credits and loans	10,954,085.87	14,142,374.21
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	16,609,630.90	15,529,018.05
1. Liabilities to related parties	3,857,493.29	3,676,908.68
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	791,323.43	176,908.68
– to 12 months	791,323.43	176,908.68
– over 12 months	0.00	0.00
b) other	3,066,169.86	3,500,000.00
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	12,551,005.18	11,607,625.03
a) credits and loans	5,041,062.00	5,204,139.88
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:	3,676,413.25	2,746,859.90
– to 12 months	3,676,413.25	2,746,859.90
– over 12 months	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	1,071,252.95	579,160.11
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,742,608.35	2,218,840.79
h) arising from remunerations	740,264.72	645,298.79
i) other	279,403.91	213,325.56

4. Special funds	201,132.43	244,484.34
IV. Accruals and deferred income	76,635.24	214,829.41
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	76,635.24	214,829.41
– long-term	0.00	0.00
– short-term	76,635.24	214,829.41

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 :	62,445,994.10	50,940,902.32
– from related entities	10,252,911.21	7,800,936.66
I. Net revenue from sale of goods	49,038,802.64	41,215,668.80
II. Net revenue from sales of goods and materials	13,407,191.46	9,725,233.52
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	38,346,746.58	28,940,088.62
– related entities	5,246,324.70	3,770,805.28
I. Manufacturing const of sold products	31,262,175.63	23,687,602.39
II. Value of sold goods and materials	7,084,570.95	5,252,486.23
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	24,099,247.52	22,000,813.70
D. Selling costs	6,625,337.69	5,342,488.79
E. General administration costs	12,482,505.29	9,544,360.93
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	4,991,404.54	7,113,963.98
G. Other operating income	455,260.35	366,530.75
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	1,219.51	8,104.49
II. Subsidies	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	454,040.84	358,426.26
H. Other operating expenses	689,152.03	383,451.30
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	448,834.89	212,444.22
III. Other operating costs	240,317.14	171,007.08
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	4,757,512.86	7,097,043.43
J. Financial income	287,561.52	255,879.35
I. Dividend and profit sharing, including:	175,338.62	123,720.94
a) from related entities, including:	175,338.62	123,720.94
– 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:	222.72	343.62
– 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	112,000.18	131,814.79
K. Financial costs	897,871.49	612,919.57
I. Interest, including:	713,674.27	405,404.22
– for related entities	333,059.76	139,650.59
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	184,197.22	207,515.35
L. Gross profit (loss)) (I+J-K)	4,147,202.89	6,740,003.21
M. Income tax	710,236.00	1,288,598.00
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L-M-N)	3,436,966.89	5,451,405.21

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	21,764,984.59	16,313,579.38
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	21,764,984.59	16,313,579.38
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)	2,338,579.38	1,520,778.42
1. Changes in supplementary capital (fund)	5,451,405.21	817,800.96
a) increase (due to)	5,451,405.21	817,800.96
– issuance of shares above nominal value	0.00	0.00
– distribution of profit (statutory)	5,451,405.21	817,800.96
– 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	7,789,984.59	2,338,579.38
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	5,451,405.21	0.00
1. Opening balance of previous years' profit	5,451,405.21	817,800.96
– 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	5,451,405.21	817,800.96
a) increase (due to)	0.00	0.00
– previous years distribution of profit	0.00	0.00
b) decrease (due to)	5,451,405.21	817,800.96
– przeniesienie na kapitał zapasowy	5,451,405.21	817,800.96

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	3,436,966.89	5,451,405.21
a) net profit	3,436,966.89	5,451,405.21
b) net loss	0.00	0.00
c) profit write-offs	0.00	0.00
II. Closing balance of equity	25,201,951.48	21,764,984.59
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	25,201,951.48	21,764,984.59

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)	3,436,966.89	5,451,405.21
II. Total adjustments	1,561,741.85	-6,593,914.64
1. Amortisation	2,812,008.19	2,967,063.68
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	-98,428.00	-396,027.28
3. Interest and profit participation)	538,335.65	294,302.75
4. Profit (loss) from investment activities	-1,219.51	-8,104.49
5. Change in provisions	709,924.00	848,742.71
6. Change in inventory	-457,003.16	-7,840,949.94
7. Change in receivables	-2,641,727.43	-2,309,590.56
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,663,727.11	812,575.49
9. Change in prepayments and accruals	-963,875.00	-961,927.00
10. Other adjustments	0.00	0.00
III. Net cash from operating expenses) (I±II)	4,998,708.74	-1,142,509.43
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	176,558.13	134,798.77
1. Sale of intangible assets and tangible assets	1,219.51	11,077.83
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	175,338.62	123,720.94
a) in related entities	0.00	0.00
b) in other entities	175,338.62	123,720.94
– sale of financial assets	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	175,338.62	123,720.94
– 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	512,549.75	605,779.60
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	512,549.75	605,779.60
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)	-335,991.62	-470,980.83
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	11,043,410.25	12,724,608.05
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	10,905,216.08	12,582,873.05
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	138,194.17	141,735.00
II. Expenses	15,374,758.99	13,192,679.56
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	14,661,084.72	12,774,655.87
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	713,674.27	418,023.69
9. Other financial expenses	0.00	0.00
III. Net cash flow from financial activities) (I–II)	-4,331,348.74	-468,071.51
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III)	331,368.38	-2,081,561.77
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	331,368.38	-2,081,561.77
– change in cash due to exchange rates	0.00	0.00
F. Cash at the beginning of period	2,403,070.31	4,484,632.08
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	2,734,438.69	2,403,070.31
– restricted access	166,752.87	77,460.91

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DodatkoweinformacjeobjasnieniaA.docx](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DodatkoweinformacjeobjasnieniaA.docx](#)

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	4,147,202.89				6,718,093.77			
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	175,338.62	175,338.62			123,720.94	123,720.94		
–dywidenda (Art: 22 Ust: 4)	175,338.62	175,338.62			123,720.94	123,720.94		
C. Non-taxable revenue in the current year, including	1,219,132.15		1,219,132.15		1,216,861.76		1,216,861.76	

- rozwiązanie odpisu aktualizującego materiałów (Art: 12 Ust: 4)	726,808.47		726,808.47	723,720.05	723,720.05
- rozwiązanie odpisu aktualizującego produkcję w toku (Art: 12 Ust: 4)	151,528.56		151,528.56	60,501.30	60,501.30
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wyroby gotowe (Art: 12 Ust: 4)	8,835.43		8,835.43	17,850.25	17,850.25
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej (Art: 12 Ust: 4)	116,803.86		116,803.86	152,347.85	152,347.85
- dotacja (Art: 12 Ust: 4)	138,194.17		138,194.17	141,735.00	141,735.00
- 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)	0.00			87,236.92	87,236.92
- otrzymane odszkodowanie, covid 19 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22)	0.00			0.00	
- rozwiązanie odpisu na towary (Art: 12 Ust: 4)	76,961.66		76,961.66	33,470.39	33,470.39
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	200,621.16	0.00
- inne (Art: 12 Ust: 1)	0.00			200,621.16	200,621.16
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:	6,659,801.47		6,659,801.47	6,227,080.82	6,227,080.82
- utworzone rezerwy (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	4,101,290.69		4,101,290.69	3,378,321.69	3,378,321.69
- odpis aktualizujący wartość materiałów, produkcji w toku, wyrobów gotowych, towarów, likwidacja zapasów (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	1,278,526.60		1,278,526.60	992,329.31	992,329.31
- darowizny, covid-19 (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14)	8,500.00		8,500.00	0.00	
- wydatki na samochody służbowe, niewypłacone delegacje i inne świadczenia (Art: 16 Ust: 1)	148,128.04		148,128.04	85,554.40	85,554.40
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 16 Ust: 1)	275,570.09		275,570.09	393,396.29	393,396.29
- odpis aktualizujący należności (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26)	0.00			64,721.89	64,721.89
- składki zus dotyczące wypłaconych wynagrodzeń wraz z wynagrodzeniami (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57)	154,239.40		154,239.40	429,029.56	429,029.56
- koszty finansowe / niezapłacone odsetki od pożyczek (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 10)	67,524.58		67,524.58	0.00	
- nieprzekazany odpis na ZFSS, wpłaty na PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9)	0.00			73,066.81	73,066.81
- różnice kursowe dotyczące wycen bilansowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	626,022.07		626,022.07	801,973.38	801,973.38
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00			8,687.49	8,687.49
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	4,708,396.22		4,708,396.22	4,078,617.11	4,078,617.11
- zapłacone odsetki (Art: 15 Ust: 4)	0.00			47,256.33	47,256.33
- rozwiązanie rezerw (Art: 15 Ust: 4)	3,380,211.69		3,380,211.69	2,516,988.98	2,516,988.98

- zapłacone składki ZUS wraz z wynagrodzeniami (Art: 15 Ust: 4)	428,709.57	428,709.57	432,673.31	432,673.31
- przekazany odpis na ZFSS (Art: 15 Ust: 4)	68,205.81	68,205.81	4,812.89	4,812.89
- storno wyceny bilansowej rozrachunków (Art: 15 Ust: 4)	57,831.12	57,831.12	0.00	
- storno wyceny bilansowej środków pieniężnych (Art: 15 Ust: 4)	14,553.23	14,553.23	86,630.45	86,630.45
- storno wyceny bilansowej kredytu (Art: 15 Ust: 4)	716,089.37	716,089.37	988,771.85	988,771.85
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową (Art: 15 Ust: 6)	0.00		0.00	
- hipotetyczne odsetki , przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy (Art: 15 Ust: 1)	29,348.63	29,348.63	0.00	
- inne (Art: 15 Ust: 1)	13,446.80	13,446.80	1,483.30	1,483.30
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		0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	0.00		0.00	
J. Income tax basis	4,849,994.06		7,726,595.94	
K. Income tax	921,498.87		1,468,053.00	

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.

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 Białorusi i Rosji.

Wierzymy, iż zaistniała sytuacja stawiając nas wszystkich w nowej rzeczywistości biznesowej nie spowoduje wielkich zakłóceń procesowych, jednakże Zarząd z Kadrą Menadżerską 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 fighting 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.

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 Belarus and Russia.

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 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - INTANGIBLE ASSETS

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)
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	7 836 020,39	1 253 327,66	469 655,28	0,00	9 559 003,33
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	759 315,71	7 478,49	9 856 142,25
Umorzenie					
Saldo otwarcia	7 065 657,34	313 331,85	419 054,62	0,00	7 798 043,81
Zwiększenia, w tym:	476 329,12	250 665,48	52 528,46	0,00	779 523,06
Amortyzacja okresu	476 329,12	250 665,48	52 528,46	0,00	779 523,06
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	471 583,08	0,00	8 577 566,87
Odpisy aktualizujące					
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
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość netto					
Saldo otwarcia	770 363,05	939 995,81	50 600,66	0,00	1 760 959,52
Saldo zamknięcia	294 033,93	689 330,33	287 732,63	7 478,49	1 278 575,38

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)
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	7 537 329,38	1 253 327,66	458 300,58	0,00	9 248 957,62
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
Saldo zamknięcia	7 836 020,39	1 253 327,66	469 655,28	0,00	9 559 003,33
Umorzenie					
Saldo otwarcia	6 643 739,19	62 666,37	361 395,09	0,00	7 067 800,65
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
Saldo zamknięcia	7 065 657,34	313 331,85	419 054,62	0,00	7 798 043,81
Odpisy aktualizujące					
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

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
<hr/>					
Wartość netto					
Saldo otwarcia	893 590,19	1 190 661,29	96 905,49	0,00	2 181 158,97
Saldo zamknięcia	770 363,05	939 995,81	50 600,66	0,00	1 760 959,52

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - TANGIBLE FIXED ASSETS

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
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	19 378 910,32	9 961 052,47	1 151 823,11	7 180 647,30	55 847,92	0,00	39 321 019,99
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	42 765,23	153 279,75	0,00	261 625,35	369 452,16	161 523,26	988 645,75
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 625,35	369 452,16	143 085,56	774 163,07
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	50 581,97	1 130,00	425 300,08	143 085,56	643 474,59
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	0,00	0,00	425 300,08	143 085,56	568 385,64
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	19 421 675,55	10 090 955,24	1 101 241,14	7 441 142,65	0,00	18 437,70	39 666 191,15
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	860 380,38	8 148 568,53	672 105,09	4 774 606,86	0,00	0,00	14 455 660,86
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	517 085,51	402 559,76	139 734,45	973 105,41	0,00	0,00	2 032 485,13
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	517 085,51	402 559,76	139 734,45	973 105,41	0,00	0,00	2 032 485,13
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	50 581,97	1 130,00	0,00	0,00	75 088,95
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	1 377 465,89	8 527 751,31	761 257,57	5 746 582,27	0,00	0,00	16 413 057,04
Odpisy aktualizujące									
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
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
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
Wartość netto										
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	18 518 529,94	1 812 483,94	479 718,02	2 406 040,44	55 847,92	0,00	24 865 359,13	
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	18 044 209,66	1 563 203,93	339 983,57	1 694 560,38	0,00	18 437,70	23 253 134,11	

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
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	19 378 910,32	11 481 932,94	1 102 288,77	7 672 498,35	81 684,17	4 532,52	41 314 585,94
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
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	19 378 910,32	9 961 052,47	1 151 823,11	7 180 647,30	55 847,92	0,00	39 321 019,99
Umorzenie									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	344 007,62	9 153 268,68	576 926,82	4 398 910,17	0,00	0,00	14 473 113,29
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

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	860 380,38	8 148 568,53	672 105,09	4 774 606,86	0,00	0,00	14 455 660,86
Odpisy aktualizujące									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto									
Saldo otwarcia	1 592 738,87	0,00	19 034 902,70	2 328 664,26	525 361,95	3 273 588,18	81 684,17	4 532,52	26 841 472,65
Saldo zamknięcia	1 592 738,87	0,00	18 518 529,94	1 812 483,94	479 718,02	2 406 040,44	55 847,92	0,00	24 865 359,13

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 400m², powierzchnia centrum sportowego 1 300m². 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 2023 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 m², the area of the sports center is 1,300 m². 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 of March 31, 2023, 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 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. AKTYWA FINANSOWE - FINANCIAL ASSETS

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
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
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
Odpisy aktualizujące	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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	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	31.03.2023	31.03.2022
kurs wymiany USD na polski złoty	4,2934	4,1801
kurs wymiany EUR na polski złoty	4,6755	4,6525

Transactions expressed in currencies other than Polish zlotys 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 – IMPAIRMENT RECEIVABLES

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	185 201,45	34 649,01	7 989,25	227 839,71
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

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stan na dzień 31 marzec 2023 roku	162 805,59	34 426,29	4 822,25	202 054,13
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
Stan na dzień 01 kwiecień 2021	213 177,51	57 136,87	4 822,25	275 136,63
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
Stan na dzień 31 marzec 2022 roku	185 201,45	34 649,01	7 989,25	227 839,71

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE - ACCRUALS

w złotych	31 marzec 2022	31 marzec 2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 103 489,00	1 221 888,00
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	1 305 452,47	1 873 385,73
Inne		
Razem długoterminowe	2 408 941,47	3 095 273,73
Koszty nowych uruchomień	0,00	0,00
Inne	296 581,53	297 735,93
Razem krótkoterminowe	296 581,53	297 735,93

10. KAPITAŁY - EQUITY

Na dzień 31 marca 2023 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 2023, 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 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 %

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%
Razem	139 750	139 750		100,00 %

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

w złotych	31 marzec 2022	31 marzec 2023
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0,00	0,00
Kredyt inwestycyjny	3 229 153,63	3 357 882,00
Kredyt w rachunku bankowym	1 974 986,25	1 683 180,00
Razem krótkoterminowe	5 204 139,88	5 041 062,00
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0,00	0,00
Kredyt inwestycyjny	14 142 374,21	10 954 085,87
Razem długoterminowe	14 142 374,21	10 954 085,87

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 S.A. które odbyło się w dniu 10 sierpnia 2022 roku, podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 5 451 405,21 PLN na kapitał zapasowy.

Minutes of the Ordinary Meeting of Shareholders of Lumel SA which was held on 10 August 2022, adopted a resolution to allocate a net profit of PLN 5 451 405,21 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:

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 kwietnia 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

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 marca 2022					
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 2021 roku	48 679,00	1 307 072,33	477 412,88	952 503,77	2 785 667,98
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
Stan na dzień 31 marca 2022 roku, w tym:	36 089,00	1 417 536,00	521 183,49	1 659 602,20	3 634 410,69
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 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

31 marzec 2023

w złotych	do 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 857 493,29	121 955,24	0,00	0,00	3 979 448,53
a) pozostałe kredyty i pożyczki	3 066 169,86	0,00	0,00	0,00	3 066 169,86
b) z tytułu dostaw i usług	791 323,43	0,00	0,00	0,00	791 323,43
c) inne	69 100,28	121 955,24	0,00	0,00	191 055,52
Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	12 551 005,18	10 954 085,87	0,00	0,00	23 505 091,05
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	3 676 413,25	0,00	0,00	0,00	3 676 413,25
d) z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	3 833 529,93	0,00	0,00	0,00	3 833 529,93
Zobowiązania , razem na dzień 31 marca 2023	16 408 498,47	11 076 041,11	0,00	0,00	27 484 539,58

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
Zobowiązania , razem na dzień 31 marca 2022	11 852 109,37	14 142 374,21	0,00	0,00	29 671 392,26

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 2022	Rok zakończony 31 marca 2023
Pożyczki udzielone pracownikom	5 000,00	13 000,00
Środki pieniężne	19 722,76	20 528,67
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	244 484,34	201 132,43
	Rok zakończony 31 marca 2022	Rok zakończony 31 marca 2023
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	265 500,24	276 756,09
Bezzwrotne wydatki funduszu	246 804,75	289 735,07

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE - ACCRUALS

w złotych	31 marca 2022	31 marzec 2023
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	214 829,41	76 635,24
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	214 829,41	76 635,24
- dotacje od środków trwałych	214 829,41	76 635,24
Inne, w tym:	0,00	0,00
prawa 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
prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe - razem	214 829,41	76 635,24

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

Na dzień 31 marzec 2023 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 31th March 2023, 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).

Z dniem 1 kwietnia 2023r., powyższe zabezpieczenie w postaci poręczenia udzielonego przez Lumel Alucast zostaje zniesione.

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 28th 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). As of April 1, 2023, the above security in the form of a surety granted by Lumel Alucast is lifted.

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE - OFF-BALANCING UNDERTAKINGS

Na dzień 31 marzec 2023 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.
On 31st March 2023, 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 2023

Rodzaj sprzedaży	Sprzedaż krajowa	udział % w przychodach ogółem	Sprzedaż eksportowa	udział % w przychodach ogółem	Stan na 31 marzec 2023
Sprzedaż wyrobów	27 533 261,04	44,09	13 132 556,59	21,03	40 665 817,63
Sprzedaż usług	3 994 707,11	6,40	4 378 277,90	7,01	8 372 985,01
Sprzedaż materiałów, towarów	4 880 631,61	7,81	8 526 559,85	13,66	13 407 191,46
OGÓŁEM	36 408 599,76	58,30	26 037 394,34	41,70	62 445 994,10

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	33 577 349,57
Sprzedaż usług	6 064 705,04	11,91	1 573 614,19	3,09	7 638 319,23
Sprzedaż materiałów, towarów	3 223 826,28	6,33	6 501 407,24	12,76	9 725 233,52
OGÓŁEM	31 016 882,46	60,89	19 924 019,86	39,11	50 940 902,32

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

Tytuł	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
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 2022	31 marzec 2023
1.	Materiały	9 145 822,51	9 031 908,20
2.	Półprodukty i produkcja w toku	4 843 451,38	2 956 756,22
3.	Produkty	603 784,46	733 365,44
4.	Towary	584 696,05	730 106,00
5.	Zaliczki na dostawy	245 926,24	2 428 547,94
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto		15 423 680,64	15 880 683,80
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem		964 134,12	448 834,89

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2023 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartości zapasów w pozostałe koszty operacyjne w wysokości 448,8 tys.zł.

In the period ended 31th March 2023, the Company created a write-down of inventories to other operating expenses of 448,8 k 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 2023
Zysk brutto	3 942 515,64
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	1 219 132,15
- rozwiązanie odpisu aktualizującego materiałów	726 808,47
- rozwiązanie odpisu aktualizującego produkcji w toku	151 528,56
- rozwiązanie odpisu aktualizującego towary	76 961,66
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wyroby gotowe	8 835,43
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00
- dotacja	138 194,17
- dodatnie różnice kursowe	116 803,86
- odpis rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetek	0,00

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	6 659 801,47
- utworzone rezerwy	4 101 290,69
- odpis aktualizujący wartość materiałów	962 425,73
- odpis aktualizujący wartość produkcji w toku	101 092,62
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	40 131,73
- odpis aktualizujący towarów	128 465,71
- odpis aktualizujący należności	0,00
- składki ZUS dotyczące wypłaconych wynagrodzeń	9 007,00
- niewypłacone wynagrodzenia	145 232,40
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	275 570,09
- koszty reprezentacji	1 101,49
- niewypłacone świadczenia	0,00
- darowizny	8 500,00
- kary z tyt. nieprzestrz. przepisów o ochronie środ.	13 450,47
- nieprzekazany odpis na ZFŚS	0,00
- niewypłacone delegacje	831,66
- ujemne różnice kursowe dot rozrachunków	62 080,31
- ujemne różnice kursowe dot kredytu inwestycyjnego	547 251,91
- ujemne różnice kursowe dot wyceny środków pieniężnych	1 963,98
- różnice kursowe dot podatku VAT w walucie obcej	14 725,87
- wpłaty na PFRON	0,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	396,00
- odsetki niezapłacone od pożyczek	67 524,58
- wydatki na samochody służbowe	122 504,29
- utrata wartości wyrobów gotowych	46 410,81
- należności przedawnione i nieściągalne	6 563,08
- wydatki rady Nadzorczej	1 315,20
- składki członkowskie	1 965,85
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	145 856,69
- storno wyceny 31.03.2023 rozrachunki	64 903,18
- storno wyceny 31.03.2023 środki pieniężne	128,71
- storno wyceny 31.03.2023 kredyt	80 824,80
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	4 679 047,59
- rozwiązanie rezerw	3 380 211,69
- zapłacone składki ZUS	315 379,43
- zapłacone odsetki	
- storno wyceny bilansowej rozrachunków	57 831,12
- storno wyceny bilansowej środków pieniężnych	14 553,23
- storno wyceny bilansowej kredytu	716 089,37
- wypłacone wynagrodzenia Rady Nadzorczej	8 000,00
-wypłacone świadczenia	105 330,14
- wypłacone delegacje	319,99
- sprzedaż wyrobów gotowych objętych odpisem	13 126,81
- przekazany odpis na fundusz socjalny	68 205,81
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 849 994,06
Odliczenia	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 849 994,06
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	921 498,87
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Inne – korekta podatku	0,00
Podatek dochodowy razem	921 499,00

CIT – zyski kapitałowe

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Przychody	175 338,62
Dywidenda	175 338,62
Koszty	0,00
Koszty finansowe	0,00
Zysk brutto	0,00
Przychody do opodatkowania	0,00
Przychody wyłączone z opodatkowania	175 338,62
Dywidenda-	175 338,62
Przychody z umorzenia udziałów	0,00
Przychody ze zbycia wierzytelności	0,00
Przychody wg ustawy	0,00
Wydatki niestanow. kosztu uzyskania przychodu	0,00
Wydatki stanowiące koszty uzyskania przychodu	0,00
Koszty wg ustawy	0,00
Dochód wg ustawy	0,00
<u>Podatek dochodowy za m-c 31.03.2023</u>	
Dochód wg ustawy	0,00
Odliczenia	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy 19%	0,00
Podatek od otrzymanej dywidendy	0,00
Podatek dochodowy po odliczeniach do zapłaty	0,00

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 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2023 r., składają się różnice z następujących tytułów (w złotych):
Provisions and deferred income tax assets as at 31 March 2023 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
1.Środki trwałe						
a) amortyzacja bilansowa	0,00					
b) amortyzacja podatkowa		0,00			0,00	
2. Środki trwałe w leasingu			32 583,09		6 190,79	
3.Materiały						
a) utrata ich wartości	962 425,73			962 425,73		182 860,89
4.Wyroby gotowe i produkcja w toku						
a) utrata ich wartości	187 635,16			187 635,16		35 650,68
5.Towary						
a) utrata ich wartości	128 465,71			128 465,71		24 408,48
6.Pozostałe rezerwy						
a) rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 124 838,90			1 124 838,90		213 719,39
b) rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	498 713,81			498 713,81		94 755,62
c) rezerwa na naprawy gwarancyjne	556 293,00			556 293,00		105 695,67
d) rezerwa na koszty transportu	76 490,85			76 490,85		14 533,26
e) rezerwa na badanie i konsolidację sprawozdania fin.	40 000,00			40 000,00		7 600,00
f) rezerwa na świadczenia urlopowe	848 669,78			848 669,78		161 247,26
g) rezerwa na premie	619 406,88			619 406,88		117 687,31
h) rezerwa na projekty	167 873,00			167 873,00		31 895,87
i) rezerwa na wynagr. Trabolet/Dhruv	387 114,47			387 114,47		73 551,75
8.Dodatnie różnice kursowe środki pieniężne	0,00		0,00		0,00	
9.Dodatnie różnice kursowe rozrachunki	98 647,56		98 647,56		18 743,04	
10.Ujemne różnice kursowe-kredyt inwestycyjny	547 251,91			547 251,91		103 977,86
11.Ujemne różnice kursowe środki pieniężne	1 963,98			1 963,98		373,16
12. Niezapłacone odsetki	67 524,58			67 524,58		12 829,67
13.Ujemne różnice kursowe rozrachunki	62 080,31			62 080,31		11 795,26
14.Zobowiązania dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	154 239,40			154 239,40		29 305,49
Rezerwa na odroczonego podatek					24 933,82	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku						1 221 887,62
Razem (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	6 529 635		131 231	6 430 987	24 934	1 221 888

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
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
1.Środki trwałe						
a)amortyzacja bilansowa	0,00					
b)amortyzacja podatkowa		0,00	0,00		0,00	
2. Środki trwałe w leasingu			44 083,00		8 375,77	
3.Materiały						
a)utrata ich wartości	726 808,47			726 808,47		138 093,61
4.Wyroby gotowe i produkcja w toku						
a)utrata ich wartości	188 559,18			188 559,18		35 826,24
5.Towary						
a) utrata ich wartości	76 961,66			76 961,66		14 622,72
6.Pozostałe rezerwy						
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
8.Dodatnie różnice kursowe środki pieniężne	128,71		128,71		24,45	
9.Dodatnie różnice kursowe rozrachunki	145 727,98		145 727,98		27 688,32	
10.Ujemne różnice kursowe-kredyt inwestycyjny	716 089,37			716 089,37		187 866,65
11.Ujemne różnice kursowe środki pieniężne	14 553,23			14 553,23		
12. Niezapłacone odsetki	0,00			0,00		8 978,70
13.Ujemne różnice kursowe rozrachunki	57 831,12			57 831,12		16 459,79
14.Zobowiązania dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	428 709,57			428 709,57		78 771,26
Rezerwa na odroczonego podatek					36 088,54	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku						1 103 488,52
Razem (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	5 953 691		189 940	5 807 834	36 089	1 103 489

26. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH - STRUCTURE OF CASH EQUIVALENTS

w złotych	31 marca 2022	31 marzec 2023
Środki pieniężne w banku	2 403 070,31	2 734 438,69
- rachunki bieżące	2 345 332,16	2 588 214,49
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- środki pieniężne na rach VAT	57 738,15	146 224,20
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	2 403 070,31	2 734 438,69

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 2022	31 marzec 2023
- środki pieniężne na rach VAT	57 738,15	146 224,20

27. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM – COST BY TYPE

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Amortyzacja	2 967 063,68	2 812 008,19
Zużycie materiałów i energii	20 024 441,40	22 902 531,41
Usługi obce	4 025 639,13	5 786 148,09
Podatki i opłaty	262 648,43	325 873,86
Wynagrodzenia	12 340 397,54	14 509 081,71
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 547 974,20	2 932 644,49
Pozostałe koszty rodzajowe	398 340,20	553 838,45
Koszty według rodzaju, razem	42 566 504,58	49 822 126,20

28. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - OTHER OPERATING REVENUE

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	8 104 ,49	1 219,51
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz WNiP	8 104,49	1 219,51
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	25 769,87
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności	0,00	25 769,87
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	358 426,26	428 270,97
- usługi serwisowe	85 740,00	85 962,56
- pomoc COVID 19	0,00	0,00
- dzierżawa pomieszczeń	93 502,71	78 385,44
- sprzedaż przyłącza gazowego	0,00	0,00
- inne	179 183,55	263 922,97
Pozostałe przychody operacyjne, razem	366 530,75	455 260,35

LUMEL SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 MARCA 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - OTHER OPERATING COSTS

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- odpis aktualizujący wartość zapasów,	237 601,49	448 834,89
- odpis aktualizujący wartość należności	156 787,32	314 392,48
- per saldo nadwyżek i niedoborów inwentaryzacyjnych	25 157,27	0,00
- darowizny przekazane	55 656,90	134 442,41
- darowizny przekazane	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	145 849,81	240 317,14
- koszty najmu powierzchni	0,00	0,00
- zakup przyłącza gazowego	0,00	0,00
- inne	145 849,81	240 317,14
Pozostałe koszty operacyjne, razem	383 451,30	689 152,03

30. PRZYCHODY FINANSOWE - FINANCIAL REVENUE

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
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:	343,62	222,72
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	222,72
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	343,62	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	123 720,94	175 338,62
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	0,00	0,00
Inne, w tym:	131 814,79	112 000,18
- pozostałe przychody finansowe	131 814,79	112 000,18
Przychody finansowe, razem	255 879,35	287 561,52

31. KOSZTY FINANSOWE - FINANCIAL COSTS

w złotych	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Odsetki, w tym:	405 404,22	713 674,27
- odsetki dla spółek powiązanych	139 650,59	333 059,76
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	523,79	130,21
- odsetki budżetowe	1 218,34	396,00
- odsetki bankowe	264 011,50	380 088,30
- 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:	207 515,35	184 197,22
- per saldo różnic kursowych	71 000,25	69 042,89
- pozostałe koszty finansowe	136 515,10	115 154,33
Koszty finansowe, razem	612 919,57	897 871,49

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 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

Wyszczególnienie	na dzień 31 marzec 2023
Amortyzacja	2 812 008,19
Zyski z tytułu różnic kursowych	-98 428,00
Zmiana stanu rezerw	709 924,00
Zmiana stanu zapasów	-457 003,16
Zmiana stanu należności	-2 641 727,43
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 731 251,69
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	-963 875,00

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 2023	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Pracownicy umysłowi	90	91
Pracownicy fizyczni	76	67
Zatrudnienie, razem	166	158

**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 2023 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 marca 2022	Rok zakończony dnia 31 marca 2023
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	55 000,00	55 000,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem, w tym:	55 000,00	55 000,00
- należne na dzień bilansowy	55 000,00	55 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	15 000,00	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 2023 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 2023	Rok zakończony dnia 31 marca 2022
Zarząd Spółki	496 619,15	275 505,00
Rada Nadzorcza	51 944,76	49 095,48
Wynagrodzenia, razem	548 563,91	324 600,48

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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 31.03.2023r., 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, 2023, 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 2023 wyniosła 10 252 911,21 zł, w tym:

1) Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	8 358 986,11 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z o.o. (Zielona Góra)	251 060,49 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	0,00 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	657 630,22 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	840 567,84 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	144 666,55 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne do podmiotów zależnych, współzależnych i stowarzyszonych do dnia 31 marca 2023 wyniosły 150 876,57 zł , w tym :

1) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	150 876,57 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) Saran Sp z o.o.	0,00 zł

Przychody finansowe – wynagrodzenie za udzielenie poręczenia kredytów Lumel Alucast Sp. z o.o. w banku do dnia 31 marca 2023 wyniosły 112 000,18 zł .

Financial income - salary for the granted guarantee Lumel Alucast Sp. z o.o. loans in bank until 31 March 2023 amounted to 112 000,18 PLN.

Zakupy - Purchase

Łącznie wartość zakupów towarów, materiałów od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych w do dnia 31 marca 2023 wyniosła 4 966 932,69 zł, w tym:

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	10 355,37 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	19 394,64 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	1 491 112,95 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	322 530,35 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	3 116 864,03 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	0,00 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	272,14 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	6 403,21 zł

Należności - Receivables

Saldo należności od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2023 wyniosło 3 310 534,05 zł, w tym :

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	2 904 511,33 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)	122 084,03 zł
6) Sifam Tinsley Instrumentation LTD (UK)	271 541,78 zł
7) Sifam Tinsley Instrumentation INC (USA)	12 396,91 zł
8) Shanghai VA Instrument Co. Ltd	0,00 zł

Zobowiązania - Liabilities

Saldo zobowiązań od podmiotów zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i powiązanych na dzień 31.03.2023 wyniosło 3 979 448,53 zł, w tym :

1) „Lumel-Śląsk” Sp. z o.o. (Jaworzno)	0,00 zł
2) Przedsiębiorstwo Wdrożeniowe Inmel Sp. z o.o. (Zielona Góra)	0,00 zł
3) LUMEL ALUCAST Sp z oo (Zielona Góra)	20 918,45 zł
4) SARAN Sp z o.o. (Zielona Góra)*	2 998 785,05 zł
5) Rishabh Instruments Pvt Ltd (Indie)	959 745,03 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	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 powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 marca 2023 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

Terms of transactions concluded by the Company with related parties in the year ended 31 March 2023 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 ATLEAST 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 31.03.2023

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 31.03.2023. 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 31.03.2022

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.