

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

18 listopada 2022 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	5
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
1. Dodatkowe noty objaśniające	11
1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex	11
1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	14
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	15
1.6. Niepewność szacunków i założeń	17
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	20
1.8. Sezonowość działalności	20
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności	20
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	22
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	23
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	23
1.13. Instrumenty finansowe	23
1.14. Zapasy	27
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	27
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	27
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
1.18. Rezerwy	28
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	30
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	31
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	32
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe	33
1.23. Pozostałe przychody i koszty	34
1.24. Przychody i koszty finansowe	34
1.25. Podatek dochodowy bieżący	35
1.26. Odroczony podatek dochodowy	36
1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	36
1.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi	38
1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	38
1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	38
1.31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	39

1.32.	Skutek zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.....	40
1.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	40
1.34.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.	41
	Pozostałe informacje.....	42
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.	42
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	42
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	47
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	47
2.5.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	47
2.6.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	47
2.7.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	47
2.8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	48
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	48
2.10.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	49
2.11.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	49
2.12.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.	49
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.	49
2.14.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	49
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	49
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	51
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	52

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	53
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	54
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	55
3. Dodatkowe noty objaśniające.....	56
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	56
3.2. Sezonowość działalności	57
3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	57
3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	59
3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.....	60
3.6. Instrumenty finansowe	60
3.7. Zapasy	63
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług	63
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	63
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	64
3.11. Rezerwy.....	65
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	66
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	67
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	68
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	68
3.16. Pozostałe przychody i koszty.....	69
3.17. Przychody i koszty finansowe	70
3.18. Podatek dochodowy bieżący.....	70
3.19. Odroczony podatek dochodowy	72
3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	72
3.21. Transakcje z podmiotami powiązanymi	73
3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	74

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	305 889	250 582	65 249	54 970
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	36 608	49 880	7 809	10 942
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	67 466	75 494	14 391	16 561
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	24 590	38 710	5 245	8 492
Zysk (strata) brutto*	21 626	36 734	4 613	8 058
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	17 200	30 007	3 669	6 583
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	3 916	6 026	835	1 322
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	21 116	36 033	4 504	7 905
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	14 089	29 599	3 005	6 493
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 481	30 575	743	6 707
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 882)	(17 420)	(2 748)	(3 821)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(37 369)	(2 412)	(7 971)	(529)
Przepływy pieniężne netto - razem	(46 770)	10 743	(9 977)	2 357
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	41 170 325	43 972 523	41 170 325	43 972 523
Zysk na jedną akcję**	0,34	0,67	0,07	0,15
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	41 170 325	43 972 523	41 170 325	43 972 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,34	0,67	0,07	0,15
	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2022 niebadane	31.12.2021
Aktywa razem	558 727	555 612	114 733	120 801
Zobowiązania	176 068	147 850	36 155	32 145
Zobowiązania długoterminowe	37 990	43 753	7 801	9 513
Zobowiązania krótkoterminowe	121 939	104 097	25 040	22 633
Kapitał własny	382 659	407 762	78 578	88 655
Kapitał podstawowy	17 630	19 030	3 620	4 137
Liczba akcji	40 972 523	43 972 523	40 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję**	9,29	9,27	1,91	2,02

* Prezentowane dane uwzględniają tylko działalność kontynuowaną. Wielkości dotyczące działalności zaniechanej zostały opisane w notce 1.27 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

** Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP:

- dla danych na dzień 30.09.2022 Tabela kursów nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

1 EUR = 4,8698

- dla danych na dzień 31.12.2021 Tabela kursów nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

1 EUR = 4,5994

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$382.659 / 41.170,325 = 9,29 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2022 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$78.578 / 41.170,325 = 1,91 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2022 roku (9 miesięcy 2021 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2022 roku (9 miesięcy 2021 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2022 roku			9 miesięcy 2021 roku			
styczeń	-----	31.01.2022	4,5982	styczeń	-----	29.01.2021	4,5385
luty	-----	28.02.2022	4,6909	luty	-----	26.02.2021	4,5175
marzec	-----	31.03.2022	4,6525	marzec	-----	31.03.2021	4,6603
kwiecień	-----	29.04.2022	4,6582	kwiecień	-----	30.04.2021	4,5654
maj	-----	31.05.2022	4,5756	maj	-----	31.05.2021	4,4805
czerwiec	-----	30.06.2022	4,6806	czerwiec	-----	30.06.2021	4,5208
lipiec	-----	29.07.2022	4,7399	lipiec	-----	30.07.2021	4,5731
sierpień	-----	31.08.2022	4,7265	sierpień	-----	31.08.2021	4,5374
wrzesień	-----	30.09.2022	4,8698	wrzesień	-----	30.09.2021	4,6329
			<u>42,1922</u>				<u>41,0264</u>
			42,1922/9 = 4,6880				41,02640/9 = 4,5585

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,34 zł/akcję : 4,6880 = 0,07 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2022 niebadane	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Aktywa trwałe		285 901	289 684	326 967	318 221
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	198 045	200 233	234 827	216 536
Nieruchomości inwestycyjne		26 388	26 427	26 434	26 092
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	13 067	12 559	12 341	12 431
Wartości niematerialne	1.10	35 030	34 630	34 089	34 220
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	12 110	14 046	18 015	27 117
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 261	1 789	1 261	1 825
Aktywa obrotowe		185 877	184 672	228 645	216 649
Zapasy	1.14	97 098	94 720	98 419	103 247
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	72 021	69 328	64 414	67 646
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	4 988	6 435	6 069	11 325
Należności z tytułu podatku dochodowego		56	66	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	1 245	1 435	1 685	1 910
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	10 469	12 688	58 058	32 521
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1.27	86 949	88 240	-	-
AKTYWA RAZEM		558 727	562 596	555 612	534 870

PASYWA	Nota	30.09.2022 niebadane	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Kapitał własny		382 659	376 736	407 762	384 777
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		262 363	258 477	286 561	297 916
Kapitał podstawowy		17 630	19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(25 398)	(63 293)	(25 713)	(25 713)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 710	2 281	1 973	2 171
Zyski zatrzymane		199 780	232 818	223 630	234 787
Udziały niedające kontroli		120 296	118 259	121 201	86 861
ZOBOWIĄZANIA		176 068	185 860	147 850	150 093
Zobowiązania długoterminowe		37 990	38 513	43 753	45 129
Rezerwy	1.18	915	928	1 949	1 314
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	18 400	18 976	21 419	23 121
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		18 675	18 609	20 385	20 694
Zobowiązania krótkoterminowe		121 939	125 740	104 097	104 964
Rezerwy	1.18	4 621	4 645	3 261	5 301
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	57 139	52 994	43 015	39 956
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	-	-	3 450	6 650
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 642	3 084	2 753	2 805
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		46 516	46 517	32 720	35 786
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	642	1 250	865	715
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	10 184	17 129	14 321	10 727
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		195	121	3 712	3 024
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	1.27	16 139	21 607	-	-
PASYWA RAZEM		558 727	562 596	555 612	534 870

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021* niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	305 889	106 901	250 582	85 240
Koszt własny sprzedaży	1.22	238 423	83 745	175 088	59 088
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		67 466	23 156	75 494	26 152
Koszty sprzedaży	1.22	20 092	7 419	15 205	5 292
Koszty ogólnego zarządu		24 730	9 457	22 458	7 368
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	2 409	598	1 947	954
Pozostałe koszty operacyjne		463	205	1 068	93
Zysk/strata z działalności operacyjnej		24 590	6 673	38 710	14 353
Przychody finansowe	1.24	298	262	128	4
Koszty finansowe		3 262	1 433	2 104	463
Zysk/strata brutto		21 626	5 502	36 734	13 894
Podatek dochodowy	1.25	4 426	1 293	6 727	2 503
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		17 200	4 209	30 007	11 391
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		17 200	4 209	30 007	11 391
Akcjonariuszy jednostki dominującej		10 173	2 618	23 573	7 143
Udziały niedające kontroli		7 027	1 591	6 434	4 248
Działalność zaniechana					
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej		3 916	1 243	6 026	1 946
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		21 116	5 452	36 033	13 337
Zysk/strata netto przypadający/a na:		21 116	5 452	36 033	13 337
Akcjonariuszy jednostki dominującej		14 089	3 861	29 599	9 089
Udziały niedające kontroli		7 027	1 591	6 434	4 248
Pozostałe dochody całkowite		(2 343)	198	2 923	4 189
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(4 783)	(1 568)	2 744	3 136
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		(4 783)	(1 568)	2 744	3 136
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		2 440	1 766	179	1 053
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		2 440	1 766	179	1 053
Dochody całkowite razem		18 773	5 650	38 956	17 526
Dochody całkowite przypadające na:		18 773	5 650	38 956	17 526
Akcjonariuszy jednostki dominującej		13 381	3 886	30 843	11 060
Udziały niedające kontroli		5 392	1 764	8 113	6 466
Zysk/strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,25	0,07	0,53	0,16
Rozwodniony		0,25	0,07	0,53	0,16
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,34	0,09	0,67	0,20
Rozwodniony		0,34	0,09	0,67	0,20

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	26 448	7 018	44 337	16 334
Korekty o pozycje:	(22 967)	(2 353)	(13 762)	(389)
Amortyzacja	13 592	4 730	13 068	4 482
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	149	53	(53)	(145)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 597	1 087	786	267
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	(888)	(138)	(280)	(690)
Zmiana stanu rezerw	627	(601)	2 010	49
Zmiana stanu zapasów	(31 147)	(640)	(13 850)	(1 221)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(44 153)	(18 285)	(15 136)	(4 325)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	44 764	12 031	8 086	3 445
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(8 502)	(590)	(7 908)	(2 084)
Inne korekty	(6)	-	(485)	(167)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	3 481	4 665	30 575	15 945
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	2 355	674	1 575	924
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	-	-	3 297	-
Wpływy z tytułu odsetek	100	89	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(15 337)	(3 923)	(18 553)	(3 930)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-	-	(3 551)	-
Inne	-	-	(188)	(188)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(12 882)	(3 160)	(17 420)	(3 194)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	14 049	4 073	39 956	8 155
Splata kredytów i pożyczek	(3 450)	-	(26 838)	(3 376)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 409)	(264)	(1 559)	(510)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	(13 192)	(13 192)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(6 277)	(6 257)	(1 797)	(1 419)
Nabycie akcji własnych	(37 580)	-	-	-
Zapłacone odsetki	(2 702)	(1 176)	(793)	(269)
Dotacje	-	-	1 866	245
Inne	-	-	(55)	(55)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(37 369)	(3 624)	(2 412)	(10 421)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(46 770)	(2 119)	10 743	2 330
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	58 058	13 338	21 630	29 829
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	99	168	148	362
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	11 387	11 387	32 521	32 521

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	1 973	223 630	286 561	121 201	407 762
Dochody całkowite razem	-	-	-	737	12 645	13 382	5 392	18 774
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(1 444)	(1 444)	(3 338)	(4 782)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	737	-	737	1 703	2 440
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	14 089	14 089	7 027	21 116
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 400)	-	315	-	(36 495)	(37 580)	(6 297)	(43 877)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 297)	(6 297)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Umorzenie akcji własnych	(1 400)	-	37 895	-	(36 495)	-	-	-
Saldo na koniec okresu	17 630	67 641	(25 398)	2 710	199 780	262 363	120 296	382 659

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2021 - 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	2 068	216 804	279 830	80 606	360 436
Dochody całkowite razem	-	-	-	(95)	31 849	31 754	4 115	35 869
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne	-	-	-	-	102	102	34	136
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(2 657)	(2 657)	(1 970)	(4 627)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(95)	-	(95)	(71)	(166)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	34 404	34 404	6 122	40 526
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(25 023)	(25 023)	36 480	11 457
Dywidendy	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Sprzedaż akcji Spółek Grupy	-	-	-	-	(5 238)	(5 238)	31 323	26 085
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	(6 593)	(6 593)	6 580	(13)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	1 973	223 630	286 561	121 201	407 762

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	2 068	216 804	279 830	80 606	360 436
Dochody całkowite razem	-	-	-	103	31 175	31 278	7 678	38 956
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	1 576	1 576	1 168	2 744
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	103	-	103	76	179
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	29 599	29 599	6 434	36 033
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	2 171	234 787	297 916	86 861	384 777

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022, od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 oraz od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021, jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku i za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku;
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

Prezentowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych.

„Lentex” S.A. sprawuje kontrolę nad jednostkami poprzez posiadanie istniejącego prawa dającego jej bieżącą możliwość kierowania ich istotną działalnością oraz wywierania wpływu na kwotę osiągniętych przez Spółkę „Lentex” S.A. zwrotów. W wyniku utworzenia Grupy Kapitałowej Lentex została rozszerzona oferta produkcji i sprzedaży.

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości.

Niektóre spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Spółki zagraniczne „Devorex” EAD oraz Devorex Distribution RO prowadzą księgi zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w państwie swojej siedziby. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF („Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej”).

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 75 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 18 listopada 2022 roku.

1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 24 marca 2022 roku.

Przedmiotowe kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

Kwartale skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Lentex w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

Wynik finansowy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale nie obowiązują, ponieważ nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”) lub zostały zatwierdzone przez UE, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2022:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” Covid 19 - (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”, Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” - (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez RMSR oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy po 1 stycznia 2022 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), zawierający zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze - (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Ponadto na dzień publikacji niniejszego sprawozdania następujące nowe standardy i zmiany do standardów zostały wydane przez RMSR, ale jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (wydane 22 września 2022 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów UE.

Według szacunków Grupy, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zakończyła negocjacje oraz zawarła przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów i liczby głosów w spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., tym samym Grupa Kapitałowa utraciła w dniu 3 października 2022 roku, to jest w dniu podpisania umowy sprzedaży, kontrolę nad „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. Na dzień 30 września 2022 roku wszystkie warunki zawieszające przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów zostały spełnione.

Zarząd „Lentex” S.A., podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej.

W związku z planowaną na dzień bilansowy sprzedażą udziałów „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 roku, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano retrospektywnego wyodrębnienia wyników tej działalności jako zaniechanej za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku w ramach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów zgodnie z MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 30 września 2021 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	Zmiana prezentacji ZCP Dywizji Wykładzin na działalność zaniechaną	01.01.2021 - 30.09.2021 przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	306 389	(55 807)	250 582
Koszt własny sprzedaży	215 293	(40 205)	175 088
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	91 096	(15 602)	75 494
Koszty sprzedaży	17 109	(1 904)	15 205
Koszty ogólnego zarządu	29 055	(6 597)	22 458
Pozostałe przychody operacyjne	1 970	(23)	1 947
Pozostałe koszty operacyjne	1 085	(17)	1 068
Zysk/strata z działalności operacyjnej	45 817	(7 107)	38 710
Przychody finansowe	137	(9)	128
Koszty finansowe	1 617	487	2 104
Zysk/strata brutto	44 337	(7 603)	36 734
Podatek dochodowy	8 304	(1 577)	6 727
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	36 033	(6 026)	30 007
Działalność zaniechana			
Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	6 026	6 026
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	36 033	-	36 033
Zysk/strata netto przypadający/a na:	36 033	-	36 033
Akcjonariuszy jednostki dominującej	29 599	-	29 599
Udziały niedające kontroli	6 434	-	6 434
Pozostałe dochody całkowite	2 923	-	2 923
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	2 744	-	2 744
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	2 744		2 744
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	179	-	179
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	179	-	179
Dochody całkowite razem	38 956	-	38 956
Dochody całkowite przypadające na:	38 956	-	38 956
Akcjonariuszy jednostki dominującej	30 843	-	30 843
Udziały niedające kontroli	8 113	-	8 113

Zysk/strata na jedną akcję w zł:	01.01.2021 - 30.09.2021	
	zatwierdzone	przekształcone
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,67	0,53
Rozwodniony	0,67	0,53
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	0,67	0,67
Rozwodniony	0,67	0,67

1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządzających Spółkami Grupy dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych

okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. W istotnych kwestiach dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia, Zarządy Spółek Grupy mogą opierać się na opiniach niezależnych ekspertów.

Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Ich zmiany są ujmowane w okresie, w którym zostały dokonane, jeżeli dotyczą wyłącznie tego okresu lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

- *Ocena sprawowania kontroli oraz wywierania wpływu na inne jednostki*

Zgodnie z zapisami MSSF 10 Grupa dokonała oceny czy sprawuje kontrolę nad posiadanymi udziałami w jednostkach zależnych. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce, gdy jednostka posiada władzę nad danym podmiotem, podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawo do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce, a także gdy ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów. „Lentex” S.A. weryfikuje fakt sprawowania kontroli, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wcześniej wymienionych warunków.

- *Określenie okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych*

Grupa ocenia, czy okres użytkowania składnika wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony, a w przypadku, gdy jest określony – jaka jest jego długość lub liczba jednostek produkcji lub podobnych jednostek tworząca ten okres. Grupa uznaje, że składnik wartości niematerialnych posiada nieokreślony okres użytkowania, jeżeli z analizy wszystkich istotnych czynników wynika, że nie istnieje żadne dające się przewidzieć ograniczenie okresu, w którym można spodziewać się, że składnik aktywów będzie generował wpływy pieniężne netto dla Grupy.

- *Waluta funkcjonalna*

Pomimo, że przychody ze sprzedaży Grupy poza granice Polski stanowią ponad 51% wartości przychodów ogółem, walutą funkcjonalną dla Grupy jest PLN.

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

Podstawowa działalność gospodarcza Grupy jest prowadzona w kraju - na tym obszarze generuje środki pieniężne i reguluje zobowiązania.

Walutą, która wywiera główny wpływ na koszty robocizny i materiałów oraz pozostałe koszty jest polski złoty. Ponadto środki z działalności finansowej (tj. emisja instrumentów dłużnych i kapitałowych) oraz wpływy z działalności operacyjnej generowane są w PLN.

- *Identyfikacja umów leasingowych*

Grupa dokonała identyfikacji umów leasingu zgodnie z MSSF 16. Prawa do użytkowania aktywów będących przedmiotem umów leasingu prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz „Nieruchomości inwestycyjne”.

- *Rezerwy na bonusy i usługi marketingowe*

Grupa dokonuje comiesięcznego szacunku wysokości rezerwy na bonusy i usługi marketingowe w oparciu o zawarte umowy z kontrahentami.

- *Rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje*

Zarządy Spółek Grupy zanalizowały ryzyko związane z dodatkowymi kosztami wynikającymi z reklamacji dotyczących sprzedawanych wyrobów bądź ich naprawami gwarancyjnymi. Analizie poddane zostały 3 ostatnie lata obrotowe. Na bazie wartości uwzględnionych reklamacji/napraw gwarancyjnych w stosunku do wartości przychodów ze sprzedaży ogółem za badane okresy, oszacowano średni koszt reklamacji/napraw gwarancyjnych, wyrażony wskaźnikiem procentowym.

Ze względu na fakt, że ryzyko wystąpienia roszczeń o charakterze reklamacji/naprawy gwarancyjnej jest integralnie związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, zdecydowano uwzględnić szacunek prawdopodobnych kosztów i ująć je w wyniku za okres sprawozdawczy.

Szacowana wartość kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych i reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 279 tys. zł i 455 tys. zł i zaprezentowana została w notcie 1.18.

1.6. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian niebędących pod kontrolą Spółek Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

- *Utrata wartości aktywów trwałych*

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Grupę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku przesłanki takie nie wystąpiły.

- *Stawki amortyzacyjne*

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółki Grupy corocznie dokonują weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

- *Utrata wartości znaków towarowych*

Przeprowadzone na dzień 31 grudnia 2021 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2022-2026, które nie uwzględniały wpływu pandemii zakażeń wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19) oraz działań wojennych na terenie Ukrainy na bieżące i przyszłe wyniki generowane przez poszczególne Spółki.

Wyniki finansowe ww. spółek zależnych po III kwartałach 2022 są zasadniczo zbieżne z przedstawionymi przez Zarządy Spółek prognozami na 2022 rok. W okresie od przeprowadzenia ostatniego testu na utratę wartości do dnia publikacji niniejszego raportu nie zanotowano znaczących zmian technologicznych i prawnych, które determinowały przeprowadzenie testu na utratę wartości. Równocześnie Spółki nie odnotowały istotnych zmian w zakresie otoczenia rynkowego i gospodarczego w branżach, w których funkcjonują.

W ocenie Zarządów jednostek zależnych nie wystąpiły przesłanki dotyczące zmiany zakresu i/lub sposobu użytkowania aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex, a także nie istnieją dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex. Zarządy jednostek zależnych podtrzymują realizację prognoz finansowych na lata 2022-2026, które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2021 roku. Bieżący portfel zamówień Spółek jest na porównywalnym poziomie w stosunku do ubiegłego roku, przy zachowaniu ciągłości produkcji nie są notowane problemy związane z płatnościami ze strony klientów.

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Grupa wycenia instrumenty finansowe takie jak instrumenty kapitałowe i instrumenty pochodne oraz aktywa niefinansowe, takie jak nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się: na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania lub w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny, jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Grupy.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym. Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych, poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Grupa stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań;
- Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości, jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny;
- Poziom 3 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości, jest nieobserwowalny.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Grupa ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując się istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

Sposób ustalenia wartości godziwej istotnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 1.13.

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

- *Utrata wartości zapasów*

Kierownictwo Spółek wchodzących w skład Grupy dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości zapasów. Stwierdzenie utraty wartości wymaga oszacowania wartości netto możliwej do uzyskania dla zapasów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność. Dodatkowe informacje przedstawiono w nocie 1.14.

- *Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności*

Zarządy Spółek Grupy dokonują oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, uwzględniając przyjęte procedury wewnętrzne. Należności kontrahentów są w większości ubezpieczone, regularnie monitorowane, a każdy kontrahent jest indywidualnie oceniany pod kątem ryzyka kredytowego. Dodatkowe informacje przedstawiono w notach 1.15. i 1.16.

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną. Wyliczenia wartości rezerwy na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych dokonano w oparciu o stopę dyskontową na poziomie 3,5%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 3,0%-4,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym nie uległy zmianie w stosunku do opublikowanych w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

1.8. Sezonowość działalności

Sezonowość sprzedaży uzależniona jest od warunków klimatycznych, które wpływają na możliwość prowadzenia prac remontowo – budowlanych. Zwiększony popyt na wyroby Spółek wchodzących w skład Grupy („Lentex” S.A. - włókniny; „Gamrat” S.A. - rury, systemy rynnowe, podsufitka; „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. - podłogi „Gamrat WPC” Sp. z o.o. - profile kompozytowe; „PD Profil” Sp. z o.o. - systemy rynnowe; „Devorex” EAD - system odwodnień, system rynnowy, podsufitka) odnotowuje się w miesiącach wiosenno-jesiennych, tj. od marca do października. Wyższe wyniki, pomimo okresu urlopowego, widoczne są w środkowej części roku. Okresami słabszymi dla Grupy są kwartały I i IV.

1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8 Grupa wyodrębniła segmenty działalności w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi takie, jak:

- *segment podłóg*: obejmuje produkcję wykładzin elastycznych z PVC oraz deski tarasowej WPC. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe; W związku ze zrealizowaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją sprzedaży udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. oraz dokonanych w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesieniem ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie porównywalnym;
- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, medycznym, energetycznym, odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym;
- *segment profili*: obejmuje wyroby takie jak: systemy rynien z PVC oraz rynien metalowych, podsufitki, systemy odwodnień liniowych, kształtki polipropylenowych. Wykorzystywane są w znacznym stopniu do gospodarki wodnej w przemyśle budowlanym;
- *segment rur*: zawiera systemy rurowe z PVC i PE, które mają szerokie zastosowanie na rynku sieci gazowych, kanalizacyjnych, wodociągowych i teletechnicznych.

Zasady rachunkowości we wszystkich segmentach są jednolite z zasadami stosowanymi w jednostce dominującej. Grupa monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest EBITDA (zdefiniowana jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację). Finansowanie Spółek składających się na Grupę Kapitałową Lentex (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), aktywa i zobowiązania oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółek Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	10 252	156 989	57 408	80 990	250	305 889	66 323	372 212
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(10 218)	(145 469)	(52 472)	(73 295)	155	(281 299)	(61 999)	(343 298)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(8 112)	(122 746)	(36 827)	(66 372)	(332)	(234 389)	(52 115)	(286 504)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(598)	(454)	(2 930)	(35)	(17)	(4 034)	(326)	(4 360)
Koszty sprzedaży	(585)	(13 607)	(3 583)	(2 317)	-	(20 092)	(2 353)	(22 445)
Koszty ogólnego zarządu	(913)	(9 924)	(9 335)	(4 562)	4	(24 730)	(7 084)	(31 814)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(10)	1 262	203	(9)	500	1 946	(121)	1 825
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	34	11 520	4 936	7 695	405	24 590	4 324	28 914
Zysk operacyjny	34	11 520	4 936	7 695	405	24 590	4 324	28 914
Amortyzacja	1 115	5 122	2 974	2 686	121	12 018	1 574	13 592
EBITDA	1 149	16 642	7 910	10 381	526	36 608	5 898	42 506

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	195 797	*
Sprzedaż zagraniczna	176 415	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej Grupy służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

** Sprzedaż krajowa obejmuje sprzedaż w kraju siedziby danej jednostki wchodzącej w skład Grupy

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	49%
USA	9%
Ukraina	5%
Niemcy	5%
Włochy	5%
Pozostałe	27%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*.....		

* Grupa nie posiada klienta, z którym zrealizowałaby obrót powyżej 10% ogółu przychodów

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	11 042	111 674	53 819	73 798	249	250 582	55 807	306 389
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(10 491)	(87 766)	(47 165)	(66 381)	(69)	(211 872)	(48 700)	(260 572)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(7 815)	(70 134)	(31 372)	(58 789)	(38)	(168 148)	(40 194)	(208 342)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(949)	(1 517)	(4 132)	(229)	(113)	(6 940)	(11)	(6 951)
Koszty sprzedaży	(726)	(7 989)	(3 608)	(2 882)	-	(15 205)	(1 904)	(17 109)
Koszty ogólnego zarządu	(913)	(8 947)	(8 148)	(4 442)	(8)	(22 458)	(6 597)	(29 055)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(88)	821	95	(39)	90	879	6	885
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	551	23 908	6 654	7 417	180	38 710	7 107	45 817
Zysk operacyjny	551	23 908	6 654	7 417	180	38 710	7 107	45 817
Amortyzacja	1 058	4 404	3 016	2 595	97	11 170	1 898	13 068
EBITDA	1 609	28 312	9 670	10 012	277	49 880	9 005	58 885

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	160 667	*
Sprzedaż zagraniczna	145 722	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej Grupy służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

** Sprzedaż krajowa obejmuje sprzedaż w kraju siedziby danej jednostki wchodzącej w skład Grupy

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	52%
USA	8%
Niemcy	6%
Ukraina	5%
Szwajcaria	3%
Litwa	3%
Pozostałe	23%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

* Grupa nie posiada klienta, z którym zrealizowałaby obrót powyżej 10% ogółu przychodów

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

• Kupno i sprzedaż

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie porównywalnym dokonano transakcji nabycia i zbycia aktywów trwałych według zestawienia zaprezentowanego poniżej:

dane w tys. zł

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	11 953	24 825
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	281	1 052
Wartości niematerialne	730	495
Razem	12 683	25 320
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	365	1 147

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
	niebadane	niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	2 666	294
Razem	2 666	294

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
	niebadane	niebadane
Środki trwałe	-	1 382

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

• Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 30 września 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięciach wykazywanych metodą praw własności.

1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021
	niebadane		niebadane
Wartość brutto na początek okresu	12 845	12 887	12 887
Wartość brutto na koniec okresu	12 845	12 887	12 887
Korekta z tyt. różnic kursowych	726	(42)	48
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	13 571	12 845	12 935
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	504	504	504
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	504	504	504
Wartość netto na koniec okresu	13 067	12 341	12 431

1.13. Instrumenty finansowe

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
30.09.2022 niebadane	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	12 110	1 245	-	13 355	13 350	-	5	13 355
Instrumenty kapitałowe	12 110	1 245	-	13 355	13 350	-	5	13 355
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	82 780	82 780	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	72 311	72 311	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	10 469	10 469	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	128 332	128 332	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	57 139	57 139	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	21 317	21 317	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	46 516	46 516	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 360	3 360	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
31.12.2021	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	18 015	1 685	-	19 700	19 687	-	13	19 700
Instrumenty kapitałowe	18 015	1 685	-	19 700	19 687	-	13	19 700
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	124 168	124 168	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	66 110	66 110	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	58 058	58 058	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	111 334	111 334	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	3 450	3 450	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	43 015	43 015	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 138	23 138	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	32 720	32 720	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	9 011	9 011	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
30.09.2021 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	27 117	1 910	-	29 027	29 014	-	13	29 027
Instrumenty kapitałowe	27 117	1 910	-	29 027	29 014	-	13	29 027
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	100 414	100 414	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	68 186	68 186	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	32 521	32 521	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	110 887	110 887	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	6 650	6 650	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	39 956	39 956	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 499	23 499	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	35 786	35 786	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 996	4 996	-	-	-	-

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, należności i zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych należności i zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

Wartość wg zamortyzowanego kosztu kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt, że są oparte na stopie rynkowej WIBOR + marża oraz EURIBOR + marża. Również w przypadku nienotowanych instrumentów kapitałowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego według oceny Grupy ich wartość bilansową należy uznać za prawidłową.

W okresach prezentowanych zakończonych kolejno 30 września 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz 30 września 2021 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Do „Aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy” Grupa klasyfikuje posiadane udziały i akcje zakupione w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen.

Na dzień 30 września 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz 30 września 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 września 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 1.146 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2021 roku zostało odniesione w pozycji „Koszty finansowe”.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 września 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów wyniosła 99 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2021 roku zostało odniesione w pozycji „Koszty finansowe”.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku „Gamrat” S.A. posiadała 9.679.866 sztuk akcji „LIBET” S.A. Instrumenty te prezentowane są w pozycji *„Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody”*. Celem zakupu jest przyszła synergia na runku materiałów budowlanych. Grupa klasyfikuje posiadane akcje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ze względu na fakt, że planowane jest zwiększanie udziału w akcjonariacie „LIBET” S.A. traktując tą inwestycję jako aktywa długoterminowe, w celu nawiązania współpracy z tą Spółką w zakresie wykorzystania jej sieci dystrybucji do wprowadzenia wyrobów „Gamrat” S.A. do oferty handlowej. Zarząd „Gamrat” S.A. przeanalizował strukturę akcjonariatu, skład Zarządu i Rady Nadzorczej „LIBET” S.A. i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

W związku z decyzją podjętą przez „Lentex” S.A. w dniu 17 grudnia 2021 roku o powołaniu Pana Krzysztofa Moski na funkcję Prezesa Zarządu „Gamrat” S.A. od dnia 1 stycznia 2022 roku oraz w związku z faktem, iż Pan Krzysztof Moska jest akcjonariuszem spółki „LIBET” S.A. i posiadał na dzień 4 stycznia 2022 roku 2.604.000 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 5,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („WZA”), „Gamrat” S.A. dokonał analizy prawnej przesłanek wskazujących na powstanie faktycznego powiązania pomiędzy „Gamrat” S.A., który na dzień 4 stycznia 2022 roku posiadał 9.679.866 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 19,36% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA, a Panem Krzysztofem Moską. Z oceny prawnej tego stanu faktycznego wynikało, że Pan Krzysztof Moska będąc niezależnym akcjonariuszem „LIBET” S.A. i jednocześnie Prezesem Zarządu „Gamrat” S.A. faktycznie ma wpływ na decyzje podejmowane przez „Gamrat” S.A. dotyczące akcji „LIBET” S.A. Zatem w celu ograniczenia ryzyka i domniemań, Pan Krzysztof Moska i „Gamrat” S.A. zawarły w dniu 4 stycznia 2022 roku porozumienie obejmujące współdziałanie w zakresie nabywania (w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki („Porozumienie”), a w wyniku zawarcia Porozumienia, łączny stan posiadania akcji Spółki („Akcje”) przez strony Porozumienia przekroczył próg 20% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Wskutek zawarcia Porozumienia powyższe indywidualne stany posiadania Akcji przez strony Porozumienia nie ulegają zmianie, natomiast podlegają zsumowaniu w ten sposób, że łącznie strony Porozumienia posiadają 12.283.866 Akcji, reprezentujących 24,57% kapitału zakładowego Spółki „LIBET” S.A. i uprawniających do 12.283.866 głosów na WZA, co stanowi 24,57% ogólnej liczby głosów na WZA. Jednakże pomimo zawartego porozumienia w ocenie Zarządu „Gamrat” S.A. pomimo posiadania 24,57% udziału w kapitale „LIBET” S.A. „Gamrat” S.A. nadal nie ma wpływu na procesy decyzyjne w „LIBET” S.A., gdyż nie ma żadnych przedstawicieli zarówno w Radzie Nadzorczej jak i w Zarządzie tej Spółki i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez *„Pozostałe dochody całkowite”*. Na dzień 30 września 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 12.100 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na dzień zakupu jest odnoszone do pozycji *„Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite”*.

1.14. Zapasy

dane w tys. zł			
ZAPASY	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Materiały	36 256	45 489	51 293
Materiały w drodze	16 806	6 999	2 610
Półprodukty i produkcja w toku	11 627	7 528	9 162
Produkty gotowe	32 803	38 683	39 530
Towary	3 097	2 852	3 375
RAZEM	100 589	101 551	105 970
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 132	2 693	2 693
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	2 294	1 425	903
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 144	986	873
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	791	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 491	3 132	2 723
RAZEM	97 098	98 419	103 247

Odpisy aktualizujące wartość zapasów (zawiązanie i rozwiązanie) są ujmowane w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

1.15. Należności z tytułu dostaw i usług

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresach porównywalnych Spółki Grupy dokonały odpisów na należności, które przedstawia poniższa tabela:

dane w tys. zł			
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Stan na początek okresu	3 894	6 926	6 926
Zawiązanie	437	436	301
Rozwiązanie w związku ze spłatą	175	504	407
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	8	2 964	675
Stan na koniec okresu	4 148	3 894	6 145

Spółki wchodzące w skład Grupy nie są obecnie stroną postępowań sądowych istotnych z punktu widzenia sytuacji finansowej Grupy.

Grupa tworzy odpisy aktualizujące na należności przeterminowane powyżej roku w wysokości 100%. Ponadto na wszystkie należności: dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, ugody sądowe, układy, sprawy sądowe oraz należności o wysokim ryzyku nieściągalności tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100%. Równocześnie na bieżąco monitorowana jest sytuacja finansowa wierzycieli i w przypadku wystąpienia istotnego ryzyka nieściągalności należności nie objętych ubezpieczeniem dokonywany jest odpis aktualizujący aktywa. Odpisy aktualizujące wartość należności (zawiązanie i rozwiązanie) są ujmowane w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”.

1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- depozyty gwarancyjne	180	-	-
- należności inwestycyjne	-	-	62
- bonusy od surowców	-	1 321	293
- inne	110	375	185
RAZEM	290	1 696	540
- część krótkoterminowa	290	1 696	540
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	1 028	813	463
- zaliczki na zapasy	41	254	638
- zaliczki na środki trwałe	680	972	6 312
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	111	2	35
- rozliczenia międzyokresowe	2 448	2 223	2 906
- należności z tyt. ubezpieczeń	93	-	-
- inne	297	109	431
RAZEM	4 698	4 373	10 785
- część krótkoterminowa	4 698	4 373	10 785
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	4 988	6 069	11 325

1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

dane w tys. zł

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2022 roku niebadane	2021 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	10 469	32 521
Razem środki pieniężne	10 469	32 521
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	918	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	11 387	32 521

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	279	3 838	242	552	299	5 210
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>97</i>	<i>2 071</i>	<i>242</i>	<i>552</i>	<i>299</i>	<i>3 261</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>182</i>	<i>1 767</i>	-	-	-	<i>1 949</i>
Zwiększenia	-	1 263	4 555	21	4 703	10 542
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 263	4 555	21	4 703	10 542
Zmniejszenia	-	2 547	3 049	118	4 502	10 216
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 054	2 599	71	4 375	9 099
Rozwiązane w ciągu roku	-	166	201	23	79	469
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(42)	-	-	-	(42)
Przypisanie do działalności zaniechanej	-	369	249	24	48	690
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 554	1 748	455	500	5 536
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>97</i>	<i>1 821</i>	<i>1 748</i>	<i>455</i>	<i>500</i>	<i>4 621</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>182</i>	<i>733</i>	-	-	-	<i>915</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 31.12.2021					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	364	3 595	347	127	171	4 604
Krótkoterminowe na początek okresu	182	2 463	347	127	171	3 290
Długoterminowe na początek okresu	182	1 132	-	-	-	1 314
Zwiększenia	-	4 512	2 788	455	3 058	10 813
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	4 512	2 788	455	3 058	10 813
Zmniejszenia	85	4 269	2 893	30	2 930	10 207
Wykorzystane w ciągu roku	85	4 080	2 809	30	2 880	9 884
Rozwiązane w ciągu roku	-	185	84	-	50	319
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	4	-	-	-	4
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	3 838	242	552	299	5 210
Krótkoterminowe na koniec okresu	97	2 071	242	552	299	3 261
Długoterminowe na koniec okresu	182	1 767	-	-	-	1 949

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	364	3 595	347	127	171	4 604
Krótkoterminowe na początek okresu	182	2 463	347	127	171	3 290
Długoterminowe na początek okresu	182	1 132	-	-	-	1 314
Zwiększenia	-	3 040	1 897	384	2 761	8 082
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	3 040	1 897	384	2 761	8 082
Zmniejszenia	85	1 866	2 091	2	2 027	6 071
Wykorzystane w ciągu roku	85	1 869	2 007	2	1 837	5 800
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	84	-	190	274
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(3)	-	-	-	(3)
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	4 769	153	509	905	6 615
Krótkoterminowe na koniec okresu	97	3 637	153	509	905	5 301
Długoterminowe na koniec okresu	182	1 132	-	-	-	1 314

Rezerwy długoterminowe dotyczą głównie świadczeń pracowniczych z tytułu odpraw emerytalnych obliczonych metodą aktuariálną.

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- na dzień 30 września 2022 roku: rezerwa na koszty transportu - 377 tys. zł, ubezpieczenie - 68 tys. zł, opłatę za środowisko -24 tys. zł,
- na dzień 31 grudnia 2021 roku: koszty transportu - 159 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, koszty badania sprawozdania finansowego - 32 tys. zł, opłatę za środowisko - 28 tys. zł, ubezpieczenie – 23 tys. zł,
- na dzień 30 września 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 548 tys. zł, koszty gazu 201 tys. zł, podatki USA – 104 tys. zł, opłatę za środowisko 25 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2022 niebadane		31.12.2021		30.09.2021 niebadane		Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.04.2022	-	-	3 450	-	5 850	-	Lentex S.A.
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	-	-	-	-	800	-	Lentex S.A.
Razem			-	-	3 450	-	6 650	-	

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	17.07.2023	24 409	20 070	15 956	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	24 806	22 941	23 996	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	09.06.2023	6 000	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	28.07.2022	-	-	-	Lentex Wykładziny Sp. Z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN- Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	23.08.2023	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	23.08.2023	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	31.01.2024	4	4	4	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	30.10.2023	1 920	-	-	Devorex EAD
Umowa wieloproduktowa kredyt w rachunku bieżącym- Bank Millenium S.A	WIBOR 1M + marża	10.01.2023	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millenium S.A.	WIBOR 1M + marża	06.04.2022	-	-	-	PD Profil Sp. z o.o.
Razem			57 139	43 015	39 956	

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

W dniu 11 stycznia 2022 roku „Gamrat WPC” Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millennium S.A. umowę o linię wielowalutową na następujących warunkach:

- limit kredytowy do wysokości 3.000 tys. zł,
- oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M+ marża,
- okres kredytowania kończy się w dniu 10 stycznia 2023 roku,
- zabezpieczeniem linii jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 5.700 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz weksel in blanco.

W dniu 1 lutego 2022 roku „Gamrat” S.A. zawarł z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej w wysokości 5.000 tys. zł przedłużający okres kredytowania do dnia 31 stycznia 2024 roku.

„Lentex” S.A. w dniu 18 lipca 2022 roku podpisał umowę o linię wieloproduktową z Bankiem Millennium S.A. Umowa została zawarta na następujących warunkach:

- limit kredytowy do wysokości 25.000 tys. zł,
- kredyt w rachunku bieżącym może być dostępny w PLN, USD oraz EUR,
- oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR/ LIBOR/ EURIBOR 1M+ marża,
- okres kredytowania kończy się w dniu 17 lipca 2023 roku,
- zabezpieczeniem linii jest zastaw rejestrowy na dwóch liniach produkcyjnych, zastaw rejestrowy na zapasach oraz cesja wierzytelności.

Równocześnie podpisano aneks do umowy o kredyt parasolowy, zgodnie z którym z dniem wejścia w życie wyżej wymienionej umowy o linię wieloproduktową została rozwiązana umowa o kredyt parasolowy.

W dniu 24 sierpnia 2022 roku „Gamrat” S.A. zawarł z Bankiem Millennium S.A. umowę o linię wielocelową w rachunku bieżącym do wysokości 7.000 tys. zł na okres 1 roku tj. do 23 sierpnia 2023 roku.

W dniu 24 sierpnia 2022 roku „Gamrat” S.A. zawarł z Bankiem Millennium S.A. umowę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 1.000 tys. EUR zł na okres 1 roku tj. do 23 sierpnia 2023 roku.

Zabezpieczenie wyżej wskazanych umów kredytowych stanowią:

- zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych środków trwałych
- cesja wierzytelności od wybranych kontrahentów
- pełnomocnictwo do rachunku
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych oraz zobowiązań z tytułu umowy przedstawia tabela poniżej:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	584	605
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 448	2 689	2 619
- zobowiązania inwestycyjne	365	4 848	1 147
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	547	531	538
- inne	-	359	87
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	3 360	9 011	4 996
- część krótkoterminowa	3 360	9 011	4 996
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1 826	1 028	977
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1 546	601	712
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 192	2 715	2 670
- zobowiązania z tytułu PFRON	2	6	-
- zaliczki na zapasy	-	51	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	1	-	-
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-	50
- otrzymane zaliczki na sprzedaż środków trwałych	-	-	334
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	310	337	-
- ubezpieczenia	594	362	609
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	20	-	72
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	90	70	119
- zobowiązania z tytułu cła	17	-	21
- inne	225	140	167
RAZEM	6 823	5 310	5 731
- część krótkoterminowa	6 823	5 310	5 731
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	642	830	672
- nadpłaty	1	35	43
RAZEM	643	865	715
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE	7 466	6 175	6 446
- część krótkoterminowa	7 466	6 175	6 446
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	10 826	15 186	11 442

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	155 391	122 707
Przychody ze sprzedaży usług	2 024	2 875
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 157	2 274
Przychody ze sprzedaży towarów	2 733	3 260
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	141 184	115 893
Przychody ze sprzedaży usług	1 531	519
Przychody ze sprzedaży materiałów	253	588
Przychody ze sprzedaży towarów	616	2 466
RAZEM	305 889	250 582

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	11 729	10 969
Amortyzacja wartości niematerialnych	288	201
Zużycie surowców, materiałów i energii	214 517	137 578
Koszty usług obcych	26 749	21 693
Koszty podatków i opłat	3 211	2 303
Koszty świadczeń pracowniczych	37 176	34 008
Pozostałe koszty	2 918	2 975
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 033	6 940
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(17 376)	(3 916)
RAZEM	283 245	212 751
Koszty sprzedaży	20 092	15 205
Koszty ogólnego zarządu	24 730	22 458
Koszt własny sprzedaży	238 423	175 088
RAZEM	283 245	212 751

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Koszty wynagrodzeń	29 999	27 259
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	5 619	5 236
Koszty ZFŚS	970	1 115
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	588	398
RAZEM	37 176	34 008

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	19 168	19 434
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	18 008	14 574
RAZEM	37 176	34 008

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.23. Pozostałe przychody i koszty

dane w tys. zł

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 378	914
Otrzymane rekompensaty	6	15
Zwrot VAT zagranicą	-	8
Aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych	3	-
Rozwiązanie innych rezerw	-	85
Uzysk złomu i odpadów	334	21
Dotacja	1	8
Nadwyżki inwentaryzacyjne	32	33
Korekta podatku od nieruchomości za lata wcześniejsze	116	-
Zwrot kosztów sądowych	7	14
Refundacje, odszkodowania	119	689
Otrzymane darowizny, kary	17	45
Spisanie rozrachunków	324	1
Pozostałe	72	114
RAZEM	2 409	1 947

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Odprawy dla zwolnionych	-	12
Niedobory inwentaryzacyjne	9	11
Koszty postępowania sądowego	13	24
Szkody, kary i odszkodowania	111	774
Darowizny	5	11
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	33	37
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	16
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	45	7
Spisanie rozrachunków	7	5
Likwidacja majątku obrotowego	208	125
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	18	30
Pozostałe	14	16
RAZEM	463	1 068

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Przychody z tytułu odsetek	125	117
Zysk ze zbycia inwestycji	-	5
Zyski z tytułu różnic kursowych	172	-
Pozostałe	1	6
RAZEM	298	128

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł		
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 144	205
<i>kredytów bankowych</i>	2 140	200
<i>pozostałe</i>	4	5
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	534	557
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	27	33
Prowizje od kredytów	62	94
Straty z tytułu różnic kursowych	-	518
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	440	630
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	440	630
Pozostałe	55	67
RAZEM	3 262	2 104

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 298)	(8 162)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(5 260)	(7 977)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(38)	(185)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(34)	(142)
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(34)	(142)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 332)	(8 304)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(5 332)	(8 304)
- przypisane działalności kontynuowanej	(4 426)	(6 727)
- przypisane działalności zaniechanej	(906)	(1 577)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	1 122	(644)
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	1 122	(644)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(4 210)	(8 948)

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	1 122	(644)
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	1 122	(644)
uznanie/ (obciążenie) podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	1 122	(644)

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	21 626	36 734
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	4 822	7 603
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	26 448	44 337
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	4 426	6 727
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	906	1 577
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	5 332	8 304
Efektywna stawka podatkowa (w %)	20,2%	18,7%

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.26. Odroczony podatek dochodowy

AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Stan na początek okresu	3 570	4 113	4 113
Zwiększenia	3 212	3 220	2 406
Zmniejszenia	3 117	3 763	2 466
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	365	-	-
Stan na koniec okresu	3 300	3 570	4 053

REZERWA NA PODATEK ODROZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Stan na początek okresu	23 728	24 636	24 636
Zwiększenia	3 459	2 753	2 868
Zmniejszenia	4 378	3 661	2 155
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	2 370	-	-
Stan na koniec okresu	20 439	23 728	25 349

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Aktywa na podatek odroczony na początek okresu	1 261	1 271	1 271
Rezerwa na podatek odroczony na początek okresu	21 419	21 794	21 794
Aktywa na podatek odroczony na koniec okresu	1 261	1 261	1 825
Rezerwa na podatek odroczony na koniec okresu	18 400	21 419	23 121

Powyższa nota prezentuje saldo aktywa i rezerwy na podatek odroczony dla każdej ze Spółek, natomiast w sprawozdaniu z sytuacji finansowej podatek odroczony wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie, w jakim wynika ze zobowiązania jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego (kompensata dokonywana jest na poziomie spółek Grupy).

1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W związku z dokonaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją zbycia wszystkich posiadanych udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. tj. podmiocie, do którego w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin jako wkład niepieniężny (aport) w celu pokrycia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej, wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin oraz „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”, a wartość aktywów i zobowiązań wyżej wymienionego podmiotu na dzień 30 września 2022 roku

została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio w pozycji „Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży” oraz „Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży”.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	66 323	55 807
Koszty własny sprzedaży	52 441	40 205
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	13 882	15 602
Koszty sprzedaży	2 353	1 904
Koszty ogólnego zarządu	7 084	6 597
Pozostałe przychody operacyjne	33	23
Pozostałe koszty operacyjne	154	17
Zysk/strata z działalności operacyjnej	4 324	7 107
Przychody finansowe	512	512
Koszty finansowe	14	16
Zysk/strata brutto	4 822	7 603
Podatek dochodowy	906	1 577
Zysk/strata netto	3 916	6 026

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej sprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł		
	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	32 593	-	-
Wartości niematerialne	900	-	-
Zapasy	32 925	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	18 866	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	747	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	918	-	-
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	86 949	-	-
Rezerwy	807	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 947	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	277	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	10 222	-	-
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2 838	-	-
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	34	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	14	-	-
Zobowiązania netto przypisane działalności zaniechanej	16 139	-	-

Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Zysk brutto na działalności zaniechanej	4 822	7 603
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 462	229
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(4 044)	(1 407)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	704	1 716
Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(878)	538
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 796	1 220
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	918	1 758

1.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi spoza Grupy w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 oraz 2021 roku:

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	648	56
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 204	226	44 961	5 320

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 986	390	26 351	2 770

1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	30.09.2022 niebadane	30.09.2021 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 305	2 253
Razem	1 305	2 253

Prezentowane wartości uwzględniają wynagrodzenia brutto oraz honoraria Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego

- **„Lentex” S.A.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w „Lentex” S.A.

- **„Gamrat” S.A.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w „Gamrat” S.A. oraz jednostkach zależnych.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.

1.31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

- **Zawarcie umowy sprzedaży udziałów spółki zależnej – „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

W dniu 3 października 2022 roku, w wykonaniu Przedwstępnej Umowy Sprzedaży zawartej w dniu 22 kwietnia 2022 roku, doszło w ramach zamknięcia transakcji do zawarcia pomiędzy Spółką i Unilin BV przyrzeczonej umowy sprzedaży wszystkich należących do „Lentex” S.A. udziałów w spółce w 100% zależnej od „Lentex” S.A., tj. „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. oraz przeniesienia przez „Lentex” S.A. na kupującego własności udziałów oraz praw przysługujących z udziałów. Zgodnie z umową Spółka sprzedała i przeniosła za cenę nabycia wynoszącą 20 mln EUR własność 45.951 udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 PLN każdy i łącznej wartości nominalnej 68.926.500,00 zł, uprawniających do 45.951 głosów na zgromadzeniu wspólników Lentex Wykładziny, reprezentujących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% ogólnej liczby głosów na zgromadzeniu wspólników Lentex Wykładziny, wolnych od jakichkolwiek obciążeń. Płatność ceny nabycia nastąpiła w ten sposób, że niezwłocznie po zawarciu umowy przyrzeczonej kupujący wpłacił kwotę 19 mln EUR na rachunek bankowy Spółki, zaś pozostała część ceny nabycia w kwocie 1 mln EUR została wpłacona przez kupującego na uprzednio otwarty rachunek Escrow, celem zabezpieczenia potencjalnych roszczeń kupującego względem spółki. Własność udziałów została przeniesiona na kupującego po dokonaniu tych wpłat, tj. z chwilą uznania ww. rachunków odpowiednimi kwotami (składającymi się na cenę nabycia) w dniu 3 października 2022 roku.

- **Nabycie 1.789.790 sztuk akcji własnych Spółki**

Zarząd „Lentex” S.A. podjął w dniu 5 października 2022 roku decyzję o zamiarze nabycia 1.789.790 sztuk akcji własnych Spółki, o łącznej wartości nominalnej 733.813,90 zł, stanowiących 4,16 % kapitału zakładowego Spółki, po cenie 12,50 zł za jedną akcję własną Spółki (dalej „Akcje własne”), a tym samym o zamiarze kontynuacji ogłoszonego programu skupu akcji własnych.

Spółka w ramach ogłoszonej w dniu 12 października 2022 roku, Oferty zakupu akcji własnych Spółki („Oferta”) nabyła 1.789.790 sztuk akcji własnych, wskutek zawarcia i rozliczenia w dniu 28 października 2022 roku transakcji nabycia ww. akcji (co nastąpiło poza zorganizowanym systemem obrotu instrumentami finansowymi, za pośrednictwem Biura Maklerskiego Banku Millennium S.A.).

Powyższe akcje własne Spółki zostały nabyte po jednolitej cenie 12,50 zł za akcję, tj. łącznie za kwotę 22.372.375,00 zł. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,41 zł za 1 sztukę. Nabyty pakiet stanowi 4,16% kapitału zakładowego, co odpowiada 1.789.790 głosów (4,16%) na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po nabyciu akcji własnych w wyniku powyższej transakcji Spółka posiada 3.817.267 sztuk akcji własnych, stanowiących 8,88% kapitału zakładowego, co odpowiada 3.817.267 głosów (8,88%) na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- **Zawarcie aneksu do umowy kredytowej pomiędzy Lentex” S.A. oraz ING Bankiem Śląskim S.A.**

W dniu 12 października 2022 roku „Lentex” S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. aneks do umowy wieloproduktowej. Na mocy zawartego aneksu kwota udzielonego Spółce limitu kredytowego uległa zmniejszeniu z kwoty 38.000 tys. zł do kwoty 25.000 tys. zł. Z treści umowy wieloproduktowej wykreślono także

zapisy dotyczące kredytu obrotowego w rachunku kredytowym z sublimitem w wysokości 14.000 tys. zł. Jednocześnie zniesiono sposób zabezpieczenia wierzytelności banku w postaci zastawu rejestrowego i finansowego na 1.785.000 sztuk akcji własnych Spółki.

1.32. Skutek zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności

W dniu 3 października 2022 roku jednostka dominująca dokonała zbycia wszystkich posiadanych udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. tj. podmiocie do którego w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin jako wkład niepieniężny (aport) w celu pokrycia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej. Wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin oraz „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji *„Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”*, a wartość aktywów i zobowiązań wyżej wymienionego podmiotu na dzień 30 września 2022 roku została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio w pozycji *„Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży”* oraz *„Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży”*.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym tj. od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły inne zmiany w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

1.33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

- **„Lentex” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

W dniu 24 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2021 w kwocie 36.846 tys. zł został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

W dniu 8 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2021 w kwocie 13.300 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę w kwocie 9.023 tys. zł,
2. na kapitał zapasowy w kwocie 4.277 tys. zł.

Dzień dywidendy ustalono na 10 września 2022 roku, a wypłata dywidendy została dokonana 30 września 2022 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

W dniu 8 czerwca 2022 roku została podjęta decyzja w sprawie wypłaty dywidendy za 2021 rok w wysokości 620 tys. EUR. Wypłata dywidendy została zrealizowana w następujących terminach i kwotach:

1. dnia 29 czerwca 2022 roku wypłacona została kwota 420 tys. EUR,
2. pozostała kwota 200 tys. EUR została wypłacona do dnia 20 lipca 2022 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

W dniu 24 maja 2022 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2021 roku. Zysk w kwocie 374 tys. zł został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

W dniu 24 maja 2022 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2021 roku. Zysk w kwocie 280 tys. zł został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

W dniu 25 kwietnia 2022 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2021 roku. Strata w kwocie 7 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

1.34. Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

Pozostałe informacje

2.1. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.

W dniu 25 lutego 2022 roku Zgromadzenie Wspólników „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, w wyniku którego kapitał wynosił 150.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku nastąpiło wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., na pokrycie 45.851 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy, w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny. Równocześnie Spółka rozpoczęła tego dnia prowadzenie działalności operacyjnej.

2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 30 września 2022 roku **Grupę Kapitałową Lentex** tworzyły:

- Jednostka dominująca
 - „Lentex” S.A.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Grupa Kapitałowa Gamrat – jednostka dominująca posiada 27,19% udziałów,
 - „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. – jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

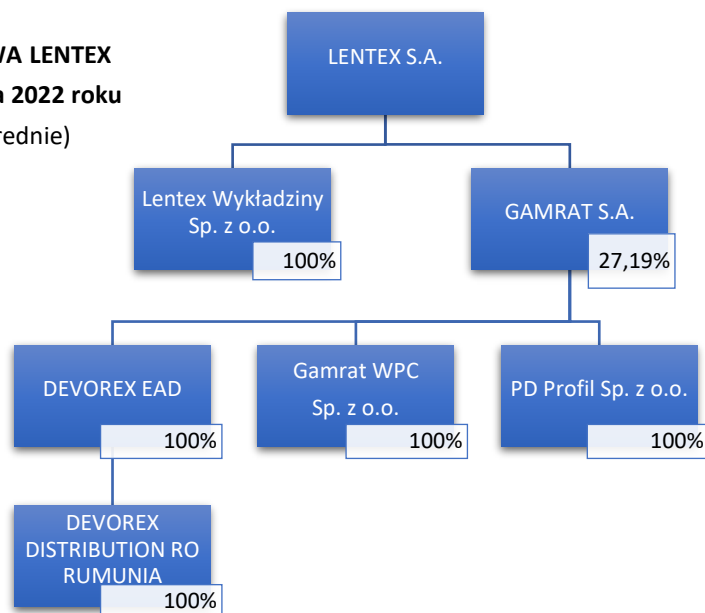
Na dzień 30 września 2022 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

- Jednostka dominująca niższego szczebla
 - „Gamrat” S.A.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Grupa Kapitałowa Devorex – jednostka dominująca niższego szczebla posiada 100% akcji,
 - „Gamrat WPC” Sp. z o.o. – jednostka dominująca niższego szczebla posiada 100% udziałów,
 - „PD Profil” Sp. z o.o. – jednostka dominująca niższego szczebla posiada 100% udziałów.

Na dzień 30 września 2022 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

- Jednostka dominująca niższego szczebla
 - „Devorex” EAD
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Devorex Distribution RO Rumunia – jednostka dominująca niższego szczebla posiada 100% udziałów.

GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX
na dzień 30 września 2022 roku
 (udziały bezpośrednie)



Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex

„Lentex” S.A. (dalej: „Spółka”) jest spółką akcyjną, której siedziba i główne miejsce produkcji wykładzin i włókien znajduje się w Lublińcu przy ul. Powstańców Śląskich 54.

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000077520 (Data rejestracji: 4 stycznia 2002 rok).

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki w trakcie prezentowanego okresu była produkcja wykładzin PVC oraz włókien.

„Lentex” S.A. wytwarzała szeroki asortyment produktów, do których należą:

- włókniyny: płaskie, puszyste, wodnoigłowane;
- wykładziny podłogowe mieszkaniowe;
- wykładziny obiektowe i półobiektywne.

Z dniem 1 października 2020 roku Zarząd „Lentex” S.A. dokonał wyodrębnienia pod względem organizacyjnym i finansowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP Dywizji Wykładzin”).

W dniu 8 sierpnia 2022 roku nastąpiło wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- **Adrian Grabowski** - Prezes Zarządu
- **Wojciech Hoffmann** - Członek Zarządu
- **Anna Wojciechowska** - Członek Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 roku wchodził*:

- **Janusz Malarz** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Piotr Woźniak** - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- **Krzysztof Wydmański** - Sekretarz Rady Nadzorczej
- **Anna Pawlak** - Członek Rady Nadzorczej
- **Olivia Sobik** - Członek Rady Nadzorczej

* Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 1 lutego 2022 roku powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki III wspólnej kadencji Panią Oliwię Sobik oraz Panią Annę Pawlak wcześniej powołane do składu przez Radę Nadzorczą.

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

„Gamrat” S.A. jest spółką akcyjną, której siedziba i miejsce produkcji materiałów budowlanych z polichlorku winylu oraz polietylenu znajduje się w Jaśle przy ul. Mickiewicza 108.

Akcje „Gamrat” S.A. nie znajdują się w publicznym obrocie.

„Gamrat” S.A. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000091367 (Data rejestracji: 26 lutego 2002 roku).

Spółce „Gamrat” S.A. nadano numer statystyczny REGON 370326019.

Czas trwania Spółki „Gamrat” S.A. jest nieoznaczony.

W skład Zarządu „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- **Krzysztof Moska** - Prezes Zarządu
- **Jerzy Pachana** - Członek Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- **Wojciech Hoffmann** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adam Łanoszka** - Członek Rady Nadzorczej

W okresie 9 miesięcy 2022 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Devorex” EAD**

„Devorex” EAD jest spółką zajmującą istotną pozycję na rynku bułgarskim i rumuńskim w produkcji systemów rynnowych, systemów odwodnień liniowych oraz rur polipropylenowych do wewnętrznych instalacji grzewczych budynków mieszkalnych, administracyjnych i przemysłowych oraz przesyłu wody pitnej. Siedziba „Devorex” EAD znajduje się w Bułgarii, Plovdiv 4109 Branipole, przy ulicy Chiirite 020 G.

Zgodnie z bułgarskim Kodeksem Handlowym od daty przekształcenia w jednoosobową spółkę akcyjną (EAD), (22 listopad 2013 roku) w „Devorex” EAD obowiązuje jednopoziomowy system zarządzania – Rada Dyrektorów oraz Dyrektor Zarządzający (członek Rady Dyrektorów).

Na dzień 30 września 2022 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił*:

- **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

* Z dniem 31 stycznia 2022 roku Pan Dariusz Szlęzak przestał pełnić funkcję Dyrektora Zarządzającego wskutek złożonej rezygnacji. Z dniem 1 lutego 2022 roku Rada Dyrektorów powierzyła Panu Angelowi Michev funkcję Dyrektora Zarządzającego.

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 30 września 2022 roku wchodził*:

- **Adrian Moska** - Przewodniczący Rady Dyrektorów
- **Agata Hoffmann** - Członek Rady Dyrektorów
- **Angel Michev** - Członek Rady Dyrektorów

* W dniu 1 grudnia 2021 roku Pan Dariusz Szlęzak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Dyrektorów – Dyrektora Zarządzającego ze skutkiem na 31 stycznia 2022 roku. W dniu 10 stycznia 2022 roku w skład Rady Dyrektorów został powołany Pan Angel Michev.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

„Gamrat WPC” Sp. z o.o. jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, której siedziba i miejsce działalności znajduje się w Jaśle przy ul. Mickiewicza 108. Przedmiotem działalności „Gamrat WPC” Sp. z o.o. jest produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych.

Spółka „Gamrat WPC” Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000696652.

Spółce „Gamrat WPC” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 368393951.

Czas trwania „Gamrat WPC” Sp. z o.o. jest nieoznaczony.

W skład Zarządu „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

„PD Profil” Sp. z o.o. jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, której siedziba i miejsce działalności znajduje się w Jaśle przy ul. Mickiewicza 108. Przedmiotem działalności „PD Profil” Sp. z o.o. jest produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych.

Spółka „PD Profil” Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000659202.

Spółce „PD Profil” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 366369233

Czas trwania „PD Profil” Sp. z o.o. jest nieoznaczony. Z uwagi na trwającą wojnę na Ukrainie, która wpłynęła na brak zamówień i utratę głównego odbiorcy „PD Profil” Sp. z o.o. Zarząd tej Spółki podjął decyzję o czasowym zawieszeniu jej działalności. Po ustabilizowaniu się sytuacji na terenie Ukrainy Spółka zamierza kontynuować działalność gospodarczą.

W skład Zarządu „PD Profil” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, której siedziba i miejsce działalności znajduje się w Lublińcu przy ul. Powstańców Śląskich 54. Przedmiotem działalności „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. jest produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku nastąpiło wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., na pokrycie 45.851 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy, w podwyższanym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny. Równocześnie Spółka rozpoczęła tego dnia prowadzenie działalności operacyjnej.

Spółka „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000881266.

Spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 388083608.

Czas trwania „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. jest nieoznaczony.

W skład Zarządu „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- **Bartosz Wilczyński** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W dniu 3 października 2022 roku, w wykonaniu przedwstępnej Umowy Sprzedaży, doszło w ramach zamknięcia do zawarcia pomiędzy „Lentex” S.A. i Unilin BV („Kupujący”) przyrzeczonej Umowy Sprzedaży Udziałów, będącej

podstawą sprzedaży i przeniesienia przez Lentex na Kupującego własności wszystkich 45.951 posiadanych udziałów oraz praw przysługujących z udziałów w Lentex Wykładziny.

2.3. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej Grupy w okresie 9 miesięcy 2022 roku wyniosły 305.889 tys. zł i były wyższe o 22,1% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej spadła z poziomu 30,1% w okresie porównywalnym do poziomu 22,1% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zmniejszeniu z poziomu 12,0% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku do poziomu 5,6% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 9 miesięcy 2022 roku wyniosła 36.608 tys. zł i była niższa o 26,6% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 września 2022 roku wynoszące 31,5% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, kiedy to wynosiło 26,6%.

2.4. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

2.5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Grupa Kapitałowa Lentex nie publikowała prognoz dotyczących jej wyników.

2.6. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Nie wystąpiły nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.

2.7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Skład akcjonariatu jednostki dominującej „Lentex” S.A. na dzień przekazania kwartalnego skróconego skonsolidowanego raportu za 3 kwartały 2022 roku ustalony został na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2020r., poz. 2080), a także w związku z rejestracją w dniu 15 września 2022 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 17.630.000,00 zł. Rzeczywisty stan może odbiegać od

prezentowanego, jeżeli nie zaszły zdarzenia nakładające obowiązek na akcjonariusza ujawnienia nowego stanu posiadania lub mimo zajścia takich zdarzeń akcjonariusz nie przekazał stosownego raportu. W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 18 LISTOPADA 2022 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A-H	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	43 000 000	17 630
Liczba akcji razem				43 000 000	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 18 LISTOPADA 2022 ROKU		
Akcjonariusze :	ilość akcji / ilość głosów	% kapitału / % udział w ogólnej liczbie głosów
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp. z o.o. Sp.K.	14 007 008	32,57%
Paravita Holding Limited	8 439 673	19,63%
Krzysztof Moska	6 466 454	15,04%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 827 019	11,23%
Lentex S.A. (akcje własne)	3 817 267	8,88%
Pozostali	5 442 579	12,65%
	43 000 000	100,00%

2.8. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Stan na 18 listopada 2022 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 26 sierpnia 2022 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	13 235	5 426,35 zł	-658	-269,78 zł
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	455 823	186 887,43 zł	-22 654	-9 288,14 zł
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	x	x	x	x
Janusz Malarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	9 339	3 828,99 zł	3 000	1 230,00 zł
Olivia Sobik	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Anna Pawlak	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x

2.9. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień przekazania raportu względem emitenta i jednostek od niego zależnych nie wszczęto przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niej zależnej, których wartość ustalona odrębnie dla poszczególnych postępowań i łącznie dla wszystkich postępowań stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

2.10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych.

2.11. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzielały gwarancji na rzecz jednego podmiotu lub jednostki zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

2.12. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, poza wymienionymi w notach do raportu nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmianę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

2.13. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Na dzień przekazania raportu nie są znane informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta.

2.14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

Czynniki, na które Zarządy Spółek wchodzących w skład Grupy nie mają bezpośredniego wpływu, to przede wszystkim ceny surowców produkcyjnych i kursy walutowe, a także sytuacja gospodarcza w Europie (w szczególności Bałkany, Rosja, Ukraina) oraz sytuacja epidemiologiczna w kraju i na świecie.

2.15. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę. Aktualnie trwająca wojna na Ukrainie stwarza zmienne i niespotkane do tej pory warunki gospodarcze. Grupa w 2021 roku zrealizowała do Ukrainy, Rosji i Białorusi, a więc Państw na terytorium których toczą się działania wojenne (Ukraina), a także tych objętych sankcjami (Rosja, Białoruś), sprzedaż wynoszącą 25.585 tys. zł, co stanowiło 6% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy, przy czym większość tej sprzedaży była realizowana do Ukrainy. W pierwszych dwóch

miesiącach 2022 roku sprzedaż na Ukrainę wyniosła 3.026 tys. zł. Pomimo wstrzymania sprzedaży w momencie rozpoczęcia działań wojennych, w połowie marca sprzedaż została w większości wznowiona i w pierwszych 9 miesiącach 2022 roku była prawie o 34 % wyższa w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Odnosząc się do kwestii zakupu surowców Grupa nie posiada obecnie dostawców z Ukrainy, Rosji czy Białorusi, jednak trwająca wojna wpływa na globalny wzrost cen surowców. Obecna sytuacja na Ukrainie pogorszyła także funkcjonowanie łańcuchów dostaw. Wystąpił wzrost obłożenia transportu morskiego z Azji, ograniczenia na rynku dostępności surowców, których w dużej mierze eksporterami są Ukraina, Rosja i Białoruś i wreszcie – wzrost kosztów produkcji w Europie u praktycznie wszystkich wytwórców korzystających w przetwórstwie z gazu i z surowców ropopochodnych.

Czas trwania powyższych, negatywnych czynników będzie zależał od tego, kiedy i w jaki sposób konflikt zostanie zażegnany, jak również od tego jaką dalszą politykę wobec Rosji przyjmie Unia Europejska i sama Polska.

Wojna w Ukrainie wpływa także na dużą dynamikę zmian kursów walut oraz na ceny ropy naftowej, gazu oraz energii elektrycznej.

Wskazać należy, że w rejonach zaangażowanych w konflikt Spółka nie posiada inwestycji i jednostek zależnych. W Grupie pracuje kilkanaście osób pochodzących z Ukrainy, stąd ryzyko związane z ewentualną utratą pracowników w związku z mobilizacją wojskową w kraju objętym wojną jest niewielkie.

Ze względu na dynamiczną zmianę sytuacji na terenie Ukrainy, a także niedające się przewidzieć w przyszłości konsekwencji o charakterze gospodarczym, Zarządy Spółek Grupy nie są w stanie realnie oszacować wpływu wojny na Ukrainie na przyszłą działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Grupy.

Ponadto obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji związanej z pandemią zakażeń wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19), szczególnie na rynku azjatyckim, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Grupy.

Spółka i Grupa Kapitałowa znajdują się aktualnie w bezpiecznej sytuacji płynnościowej - posiadają pełną zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań. Posiadane środki pieniężne oraz pozyskane finansowanie zewnętrzne gwarantują Spółce i Grupie utrzymanie płynności. Obecnie nie są identyfikowane istotne ryzyka braku wywiązania się z kowenantów finansowych zawartych w umowach finansowania zewnętrznego, w szczególności w związku z wojną na terytorium Ukrainy. Dodatkowo w obliczu niepewności Spółka i Grupa Kapitałowa prowadzą szereg działań mających na celu zapobieganie istotnemu pogorszeniu sytuacji płynnościowej.

Ponadto czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez Grupę w kolejnych kwartałach wyniki, to przede wszystkim ceny surowców produkcyjnych i kursy walut.

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	157 245	111 714	33 542	24 507
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	16 887	28 426	3 602	6 236
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	34 036	39 884	7 260	8 749
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	11 765	23 935	2 510	5 251
Zysk (strata) brutto*	12 125	25 138	2 586	5 515
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej*	10 073	20 653	2 149	4 531
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	13 240	26 679	2 824	5 853
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 088)	9 632	(1 085)	2 113
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 855)	(13 377)	(1 462)	(2 935)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(31 479)	7 980	(6 715)	1 751
Przepływy pieniężne netto - razem	(43 422)	4 235	(9 262)	929
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	41 170 325	43 972 523	41 170 325	43 972 523
Zysk na jedną akcję**	0,32	0,61	0,07	0,13
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	41 170 325	43 972 523	41 170 325	43 972 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,32	0,61	0,07	0,13
	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2022 niebadane	31.12.2021
Aktywa razem	317 794	337 663	65 258	73 415
Zobowiązania	103 727	99 256	21 300	21 580
Zobowiązania długoterminowe	9 005	11 538	1 849	2 509
Zobowiązania krótkoterminowe	94 722	87 718	19 451	19 072
Kapitał własny	214 067	238 407	43 958	51 834
Kapitał podstawowy	17 630	19 030	3 620	4 137
Liczba akcji	40 972 523	43 972 523	40 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję**	5,20	5,42	1,07	1,18

* Prezentowane dane uwzględniają tylko działalność kontynuowaną. Wielkości dotyczące działalności zaniechanej zostały opisane w notcie 3.20 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

** Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP:

- dla danych na dzień 30.09.2022 Tabela kursów nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.

1 EUR = 4,8698

- dla danych na dzień 31.12.2021 Tabela kursów nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

1 EUR = 4,5994

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$214.067 / 41.170,325 = 5,20 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2022 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$43.958 / 41.170,325 = 1,07 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2022 roku (9 miesięcy 2021 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2022 roku (9 miesięcy 2021 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2022 roku			9 miesięcy 2021 roku			
styczeń	-----	31.01.2022	4,5982	styczeń	-----	29.01.2021	4,5385
luty	-----	28.02.2022	4,6909	luty	-----	26.02.2021	4,5175
marzec	-----	31.03.2022	4,6525	marzec	-----	31.03.2021	4,6603
kwiecień	-----	29.04.2022	4,6582	kwiecień	-----	30.04.2021	4,5654
maj	-----	31.05.2022	4,5756	maj	-----	31.05.2021	4,4805
czerwiec	-----	30.06.2022	4,6806	czerwiec	-----	30.06.2021	4,5208
lipiec	-----	29.07.2022	4,7399	lipiec	-----	30.07.2021	4,5731
sierpień	-----	31.08.2022	4,7265	sierpień	-----	31.08.2021	4,5374
wrzesień	-----	30.09.2022	4,8698	wrzesień	-----	30.09.2021	4,6329
			<u>42,1922</u>				<u>41,0264</u>
			42.1922/9 = 4,6880				41.02640/9 = 4,5585

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN : kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,32 zł/akcję: 4,6880 = 0,07 EUR/akcję.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2022 niebadane	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Aktywa trwałe		159 700	161 142	193 483	203 554
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	129 811	131 017	163 972	143 923
Wartości niematerialne	3.4	1 429	1 515	1 026	1 078
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	28 455	28 605	28 480	58 547
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	5	5	5	6
Aktywa obrotowe		89 167	82 562	144 180	121 363
Zapasy	3.7	55 251	50 475	63 067	70 102
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	31 240	26 232	34 164	34 870
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	1 646	2 352	2 378	8 394
Należności z tytułu podatku dochodowego		56	66	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	974	3 437	44 571	7 997
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3.20	68 927	88 240	-	-
AKTYWA RAZEM		317 794	331 944	337 663	324 917

PASYWA	Nota	30.09.2022 niebadane	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Kapitał własny		214 067	208 724	238 407	228 183
Kapitał podstawowy		17 630	19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(25 398)	(63 293)	(25 713)	(25 713)
Zyski zatrzymane		154 194	185 346	177 449	167 225
ZOBOWIĄZANIA		103 727	123 220	99 256	96 734
Zobowiązania długoterminowe		9 005	8 581	11 538	10 868
Rezerwy	3.11	368	381	545	587
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	7 786	7 356	9 630	8 762
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		851	844	1 363	1 519
Zobowiązania krótkoterminowe		94 722	93 032	87 718	85 866
Rezerwy	3.11	2 776	2 763	893	2 957
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	55 215	52 972	43 018	45 757
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.12	-	-	3 450	6 650
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		575	404	630	690
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		31 982	32 081	26 412	21 002
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	505	1 024	639	539
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	3 669	3 788	9 248	5 726
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-	3 428	2 545
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	3.20	-	21 607	-	-
PASYWA RAZEM		317 794	331 944	337 663	324 917

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

		dane w tys. zł			
WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021* niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	157 245	56 889	111 714	35 545
Koszty własny sprzedaży	3.15	123 209	44 460	71 830	24 131
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		34 036	12 429	39 884	11 414
Koszty sprzedaży	3.15	13 607	5 011	7 989	2 751
Koszty ogólnego zarządu		9 924	3 658	8 948	2 848
Pozostałe przychody	3.16	2 464	1 115	1 086	876
Pozostałe koszty		1 204	1 150	98	14
Zysk/strata z działalności operacyjnej		11 765	3 725	23 935	6 677
Przychody finansowe	3.17	2 734	2 728	1 940	3
Koszty finansowe		2 374	1 012	737	95
Zysk/strata brutto		12 125	5 441	25 138	6 585
Podatek dochodowy	3.18	2 052	592	4 485	1 282
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		10 073	4 849	20 653	5 303
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		3 167	494	6 026	1 946
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		13 240	5 343	26 679	7 249
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Dochody całkowite razem		13 240	5 343	26 679	7 249
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,24	0,11	0,47	0,12
Rozwodniony		0,24	0,11	0,47	0,12
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,32	0,13	0,61	0,17
Rozwodniony		0,32	0,13	0,61	0,17

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	16 068	6 077	32 741	9 025
Korekty o pozycje:	(21 156)	(10 746)	(23 109)	(2 549)
Amortyzacja	6 289	1 919	6 389	2 190
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	208	78	(127)	(178)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 176	1 007	266	102
Przychody z tytułu dywidend	(2 726)	(2 726)	(1 919)	-
Zysk z działalności inwestycyjnej	(978)	(17)	(861)	(861)
Zmiana stanu rezerw	2 030	(538)	1 557	25
Zmiana stanu zapasów	(29 417)	(7 668)	(14 255)	3 621
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(14 052)	(1 354)	(6 214)	(6 180)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	22 093	(802)	(1 485)	15
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(6 150)	(16)	(5 975)	(1 116)
Inne korekty	(629)	(629)	(485)	(167)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(5 088)	(4 669)	9 632	6 476
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 884	300	1 470	923
Wpływy z tytułu dywidend	2 726	2 726	1 919	1 919
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(11 340)	(2 530)	(16 573)	(3 161)
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	(125)	-	(5)	-
Inne	-	-	(188)	(188)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(6 855)	496	(13 377)	(507)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	12 201	2 243	45 952	14 268
Splata kredytów i pożyczek	(3 450)	-	(25 760)	(3 350)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(469)	(125)	(614)	(189)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-	(13 192)	(13 192)
Nabycie akcji własnych	(37 580)	-	-	-
Zapłacone odsetki	(2 181)	(1 007)	(272)	(103)
Inne- otrzymane dotacje	-	-	1 866	226
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(31 479)	1 111	7 980	(2 340)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(43 422)	(3 062)	4 235	3 629
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	44 571	4 087	3 637	4 173
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(175)</i>	<i>(51)</i>	<i>125</i>	<i>195</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	974	974	7 997	7 997

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	177 449	238 407
Dochody całkowite razem	-	-	-	13 240	13 240
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	13 240	13 240
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 400)	-	315	(36 495)	(37 580)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Umorzenie akcji własnych	(1 400)	-	37 895	(36 495)	-
Saldo na koniec okresu	17 630	67 641	(25 398)	154 194	214 067

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2021 - 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	153 738	214 696
Dochody całkowite razem	-	-	-	36 903	36 903
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	57	57
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	36 846	36 846
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(13 192)	(13 192)
Dywidendy	-	-	-	(13 192)	(13 192)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	177 449	238 407

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	153 738	214 696
Dochody całkowite razem	-	-	-	26 679	26 679
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	26 679	26 679
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(13 192)	(13 192)
Dywidendy	-	-	-	(13 192)	(13 192)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	167 225	228 183

Dodatkowe noty objaśniające

3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W związku z dokonaniem w dniu 8 sierpnia 2022 roku zbyciem ZCP Dywizji Wykładzin poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 roku, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano retrospektywnego wyodrębnienia wyników tej działalności jako zaniechanej za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30 września 2021 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	Zmiana prezentacji ZCP Dywizji Wykładzin na działalność zaniechaną	01.01.2021 - 30.09.2021 przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 521	(55 807)	111 714
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	112 035	(40 205)	71 830
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	55 486	(15 602)	39 884
Koszty sprzedaży	9 893	(1 904)	7 989
Koszty ogólnego zarządu	15 545	(6 597)	8 948
Pozostałe przychody	1 109	(23)	1 086
Pozostałe koszty	115	(17)	98
Zysk/strata z działalności operacyjnej	31 042	(7 107)	23 935
Przychody finansowe	2 067	(127)	1 940
Koszty finansowe	368	369	737
Zysk/strata brutto	32 741	(7 603)	25 138
Podatek dochodowy	6 062	(1 577)	4 485
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	26 679	(6 026)	20 653
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	6 026	6 026
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	26 679	-	26 679
Pozostałe dochody całkowite	-		
Dochody całkowite razem	26 679	-	26 679
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy	0,61	(0,14)	0,47
Rozwodniony	0,61	(0,14)	0,47
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy	0,61	-	0,61
Rozwodniony	0,61	-	0,61

3.2. Sezonowość działalności

Sezonowość sprzedaży uzależniona jest od warunków klimatycznych, które wpływają na możliwość prowadzenia prac remontowo – budowlanych. Zwiększony popyt na wyroby Spółki odnotowuje się w miesiącach wiosenno-jesiennych, tj. od marca do października. Wyższe wyniki, pomimo okresu urlopowego, widoczne są w środkowej części roku. Okresami słabszymi dla Spółki są kwartały I i IV.

Ze względu na prowadzoną działalność holdingową, Spółka może wykazywać istotne przychody finansowe z tytułu dywidend.

3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych oraz zgodnie z MSSF 8 Spółka wyodrębniła segmenty sprawozdawcze w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi, takie jak:

- *segment podłóg*: zajmuje się produkcją wykładzin elastycznych z PVC. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe; W związku ze zrealizowaną w dniu 8 sierpnia 2022 roku transakcją wniesienia ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie porównywalnym;
- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, medycznym, energetycznym, odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wskaźnik EBITDA (zdefiniowana jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację). Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), aktywa i zobowiązania oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Źródła przychodów ujęte w ramach pozostałej działalności Spółki nieprzypisanej do segmentów operacyjnych pochodzą ze sprzedaży pozostałych towarów i materiałów, refakturowania usług oraz sprzedaży odpadów.

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Włókny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	156 989	256	157 245	52 265	209 510
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(145 469)	(11)	(145 480)	(48 658)	(194 138)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(122 746)	(9)	(122 755)	(40 791)	(163 546)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(454)	-	(454)	(118)	(572)
Koszty sprzedaży	(13 607)	-	(13 607)	(1 788)	(15 395)
Koszty ogólnego zarządu	(9 924)	-	(9 924)	(5 973)	(15 897)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 262	(2)	1 260	12	1 272
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	11 520	245	11 765	3 607	15 372
Zysk operacyjny	11 520	245	11 765	3 607	15 372
Amortyzacja	5 122	-	5 122	1 167	6 289
EBITDA	16 642	245	16 887	4 774	21 661

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	69 123	*
Sprzedaż zagraniczna	140 387	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	33%
USA	17%
Ukraina	9%
Włochy	9%
Niemcy	8%
Czechy	5%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	15%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

* Spółka nie posiada klienta, z którym zrealizowała by obrót powyżej 10% ogółu przychodów

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2021-30.09.2021* niebadane				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Włókny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	111 674	40	111 714	55 807	167 521
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(87 853)	74	(87 779)	(48 700)	(136 479)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(70 221)	(25)	(70 246)	(40 194)	(110 440)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 517)	(67)	(1 584)	(11)	(1 595)
Koszty sprzedaży	(7 989)	-	(7 989)	(1 904)	(9 893)
Koszty ogólnego zarządu	(8 947)	(1)	(8 948)	(6 597)	(15 545)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	821	167	988	6	994
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	23 821	114	23 935	7 107	31 042
Zysk operacyjny	23 821	114	23 935	7 107	31 042
Amortyzacja	4 491	-	4 491	1 898	6 389
EBITDA	28 312	114	28 426	9 005	37 431

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	dane w tys. zł	
	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	61 660	*
Sprzedaż zagraniczna	105 861	*

* Aktywa trwałe wykorzystywane w działalności operacyjnej jednostki służą zarówno do wytworzenia wyrobów sprzedawanych na rynek krajowy i zagraniczny.

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	37%
USA	16%
Niemcy	8%
Ukraina	7%
Szwajcaria	5%
Czechy	4%
Pozostałe	23%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

* Spółka nie posiada klienta, z którym zrealizowała by obrót powyżej 10% ogółu przychodów

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- Kupno i sprzedaż*

W okresie objętym sprawozdaniem oraz okresie porównywalnym dokonano transakcji nabycia i zbycia aktywów trwałych według zestawienia zaprezentowanego poniżej:

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021-30.09.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	8 443	22 036
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	186	299
Wartości niematerialne	548	456
Razem	8 991	22 492
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	365	1 038

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021-30.09.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	2 666	135
Wartości niematerialne	-	-
Razem	2 666	135

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021-30.09.2021 niebadane
Środki trwałe w budowie	-	1 382

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

- **Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i składników wartości niematerialnych oraz nie dokonała rozwiązania odpisu z tego tytułu.

3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

					dane w tys. zł
Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	27,19%	27,19%	57,43%
			28 455	28 455	58 542
Lentex Wykładziny Sp. z o.o.*	Polska	zależna	100%	100%	100%
			68 927	25	5
Razem			97 382	28 480	58 547

* Pozycja prezentowana na dzień 30 września 2022 roku jako "Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży"

W dniu 25 lutego 2022 roku Zgromadzenie Wspólników „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, w wyniku którego kapitał wynosił 150.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku nastąpiło wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., spółki w 100% zależnej od Spółki, na pokrycie 45.851 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy, w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny.

3.6. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia wartości bilansowe wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2022 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	32 240	32 240	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	31 266	31 266	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	974	974	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	90 055	90 055	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	55 215	55 215	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 426	1 426	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	31 982	31 982	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 432	1 432	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.12.2021	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	79 521	79 521	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	34 950	34 950	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	44 571	44 571	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	81 610	81 610	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	3 450	3 450	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	43 018	43 018	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 993	1 993	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	26 412	26 412	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	6 737	6 737	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2021 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	6	-	6	-	-	6	6
Instrumenty kapitałowe	6	-	6	-	-	6	6
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	42 939	42 939	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	34 942	34 942	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 997	7 997	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	78 499	78 499	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	6 650	6 650	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	45 757	45 757	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 209	2 209	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	21 002	21 002	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 881	2 881	-	-	-	-

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji Spółka dokonuje na moment początkowego ujęcia aktywów.

Do aktywów i zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu Spółka klasyfikuje:

- aktywa finansowe: należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, lokaty, depozyty zabezpieczające, pozostałe należności,
- zobowiązania finansowe: kredyty, pożyczki, obligacje, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz pozostałe zobowiązania.

Do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody Spółka klasyfikuje udziały i akcje w jednostkach pozostałych.

Wartość wg zamortyzowanego kosztu kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt, że są oparte na stopie rynkowej WIBOR + marża oraz EURIBOR + marża. Również w przypadku nienotowanych instrumentów kapitałowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego według oceny Spółki ich wartość bilansową należy uznać za prawidłową.

Na dzień 30 września 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz 30 września 2021 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Materiały	23 499	31 962	37 590
Materiały w drodze	16 806	6 999	2 610
Półprodukty i produkcja w toku	5 597	2 731	4 791
Produkty gotowe	11 955	23 525	26 504
Towary	32	110	486
RAZEM	57 889	65 327	71 981
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 260	1 833	1 833
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	2 187	1 342	785
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 018	915	739
Wniesione w formie aportu do Spółki zależnej	791	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 638	2 260	1 879
RAZEM	55 251	63 067	70 102

Odpisy aktualizujące wartość zapasów (zawijanie i rozwiązanie) są ujmowane w kwartalnym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszt własny sprzedaży”.

3.8. Należności z tytułu dostaw i usług

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresach porównywalnych Spółka dokonała odpisów na należności z tytułu dostaw i usług, które przedstawia poniższa tabela:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Stan na początek okresu	1 149	3 807	3 807
Zawijanie	126	101	20
Rozwiązanie w związku ze spłatą	2	34	16
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	1	2 725	489
Stan na koniec okresu	1 272	1 149	3 322

Spółka w chwili obecnej nie jest stroną postępowań sądowych istotnych z punktu widzenia jej sytuacji finansowej. Odpisy aktualizacyjne należności z tytułu dostaw i usług wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”. Odsetki za zwłokę stanowiące należności oraz zobowiązania wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody/koszty finansowe”. Odpisy aktualizacyjne od odsetek wykazywane są w pozycji „Przychody/koszty finansowe”.

3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

dane w tys. zł			
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- bonusy od zakupu surowców	-	674	-
- należności inwestycyjne	-	-	62
- inne	26	112	10
RAZEM	26	786	72
- część krótkoterminowa	26	786	72
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	-	7	-
- zaliczki na zapasy	2	166	583
- zaliczki na środki trwałe	90	140	5 977
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	111	2	35
- rozliczenia międzyokresowe	1 197	1 234	1 508
- inne	220	43	219
RAZEM	1 620	1 592	8 322
- część krótkoterminowa	1 620	1 592	8 322
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	1 646	2 378	8 394

3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów jednostkowego kwartalnego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

dane w tys. zł		
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2022 roku niebadane	2021 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	974	7 997
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	974	7 997
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	974	7 997

3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	824	242	372	1 438
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	279	242	372	893
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	545	-	-	545
Zwiększenia	544	4 555	4 717	9 816
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	544	4 555	4 717	9 816
Zmniejszenia	174	2 800	4 446	7 420
Wykorzystane w okresie	8	2 599	4 344	6 951
Rozwiązane w okresie	166	201	102	469
Wniesione w formie aportu do Spółki zależnej	369	249	72	690
Wartość na koniec okresu w tym:	825	1 748	571	3 144
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	457	1 748	571	2 776
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	368	-	-	368

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 31.12.2021			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 394	347	246	1 987
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	807	347	246	1 400
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	587	-	-	587
Zwiększenia	2 639	2 788	2 903	8 330
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 639	2 788	2 903	8 330
Zmniejszenia	3 209	2 893	2 777	8 879
Wykorzystane w okresie	3 031	2 809	2 750	8 590
Rozwiązane w okresie	178	84	27	289
Wartość na koniec okresu w tym:	824	242	372	1 438
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	279	242	372	893
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	545	-	-	545

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 394	347	246	1 987
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	807	347	246	1 400
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	587	-	-	587
Zwiększenia	2 304	1 897	2 443	6 644
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 304	1 897	2 443	6 644
Zmniejszenia	1 309	2 091	1 687	5 087
Wykorzystane w okresie	1 309	2 007	1 685	5 001
Rozwiązane w okresie	-	84	2	86
Wartość na koniec okresu w tym:	2 389	153	1 002	3 544
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	1 802	153	1 002	2 957
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	587	-	-	587

Rezerwy długoterminowe dotyczą świadczeń pracowniczych z tytułu odpraw emerytalnych obliczonych metodą aktuarialną.

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- na dzień 30 września 2022 roku: rezerwa na koszty transportu - 377 tys. zł, koszty reklamacji - 71 tys. zł, ubezpieczenie - 68 tys. zł, opłatę za środowisko -24 tys. zł,
- na dzień 31 grudnia 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 159 tys. zł, koszty reklamacji - 74 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, koszty badania sprawozdania finansowego - 32 tys. zł, opłatę za środowisko – 28 tys. zł, ubezpieczenie – 23 tys. zł,
- na dzień 30 września 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 548 tys. zł, koszty gazu 201 tys. zł, podatki USA – 104 tys. zł, koszty reklamacji - 97 tys. zł, opłatę za środowisko 25 tys. zł.

3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

			dane w tys. zł					
DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2022 niebadane		31.12.2021		30.09.2021 niebadane	
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.04.2022	-	-	3 450	-	5 850	-
Kredyt nieodnawialny - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	-	-	-	-	800	-
Razem			-	-	3 450	-	6 650	-

			dane w tys. zł		
KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	17.07.2023	24 409	20 070	15 956
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	09.06.2023	6 000	-	23 996
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	24 806	22 948	5 805
Razem			55 215	43 018	45 757

„Lentex” S.A. w dniu 18 lipca 2022 roku podpisał umowę o linię wieloproduktową z Bankiem Millennium S.A.

Umowa została zawarta na następujących warunkach:

- limit kredytowy do wysokości 25.000 tys. zł,
- kredyt w rachunku bieżącym może być dostępny w PLN, USD oraz EUR,
- oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR/ LIBOR/ EURIBOR 1M+ marża,
- okres kredytowania kończy się w dniu 17 lipca 2023 roku,
- zabezpieczeniem linii jest zastaw rejestrowy na dwóch liniach produkcyjnych, zastaw rejestrowy na zapasach oraz cesja wierzytelności.

Równocześnie podpisano aneks do umowy o kredyt parasolowy, zgodnie z którym z dniem wejścia w życie wyżej wymienionej umowy o linię wieloproduktową została rozwiązana umowa o kredyt parasolowy.

W dniu 12 października 2022 roku „Lentex” S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. aneks do umowy wieloproduktowej. Na mocy zawartego aneksu kwota udzielonego Spółce limitu kredytowego uległa zmniejszeniu z kwoty 38.000 tys. zł do kwoty 25.000 tys. zł. Z treści umowy wieloproduktowej wykreślono także zapisy dotyczące kredytu obrotowego w rachunku kredytowym z sublimitem w wysokości 14.000 tys. zł. Jednocześnie zniesiono sposób zabezpieczenia wierzytelności banku w postaci zastawu rejestrowego i finansowego na 1.785.000 sztuk akcji własnych Spółki.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych oraz zobowiązań z tytułu umowy przedstawia tabela:

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	dane w tys. zł		
	30.09.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	584	387
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 067	1 396	1 369
- zobowiązania inwestycyjne	365	4 683	1 038
- inne	-	74	87
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	1 432	6 737	2 881
- część krótkoterminowa	1 432	6 737	2 881
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	598	55	385
- podatek dochodowy od osób fizycznych	168	421	465
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 072	1 593	1 494
- zobowiązania z tytułu PFRON	2	6	5
- zobowiązania z tytułu cła	17	-	21
- potrącenia z listy płac	42	70	72
- zaliczki na sprzedaż środków trwałych	-	-	334
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	310	337	50
- inne	27	29	19
RAZEM	2 236	2 511	2 845
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	505	604	496
- nadpłaty	1	35	43
RAZEM	506	639	539
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE	2 742	3 150	3 384
- część krótkoterminowa	2 742	3 150	3 384
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	4 174	9 887	6 265

3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - Działalność kontynuowana		
okres	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021-30.09.2021* niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	43 463	31 887
Przychody ze sprzedaży usług	356	122
Przychody ze sprzedaży materiałów	187	100
Przychody ze sprzedaży towarów	1	-
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	111 818	77 914
Przychody ze sprzedaży usług	1 296	519
Przychody ze sprzedaży materiałów	47	17
Przychody ze sprzedaży towarów	77	1 155
RAZEM	157 245	111 714

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	4 897	4 370
Amortyzacja wartości niematerialnych	225	121
Zużycie surowców, materiałów i energii	111 360	57 709
Koszty usług obcych	19 474	14 043
Koszty podatków i opłat	2 149	1 260
Koszty świadczeń pracowniczych	16 674	14 563
Pozostałe koszty	1 033	996
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	453	1 584
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(9 525)	(5 879)
RAZEM	146 740	88 767
Koszty sprzedaży	13 607	7 989
Koszty ogólnego zarządu	9 924	8 948
Koszt własny sprzedaży	123 209	71 830
RAZEM	146 740	88 767

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
Koszty wynagrodzeń	13 231	11 505
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 628	2 199
Koszty ZFŚS	433	610
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	382	249
RAZEM	16 674	14 563

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 110	9 097
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 564	5 466
RAZEM	16 674	14 563

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.16. Pozostałe przychody i koszty

	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
POZOSTAŁE PRZYCHODY		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	978	861
Nadwyżki inwentaryzacyjne	20	2
Przychody z refakturowania mediów	1 095	-
Otrzymane rekompensaty	6	15
Zwrot VAT zagranica	-	8
Zwrot kosztów sądowych	1	1
Refundacje, odszkodowania	14	183
Otrzymane darowizny, kary	17	8
Spisanie rozrachunków	324	1
Pozostałe	9	7
RAZEM	2 464	1 086

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
POZOSTAŁE KOSZTY		
Niedobory inwentaryzacyjne	9	8
Koszty postępowania sądowego	-	1
Odprawy dla zwolnionych	-	12
Koszty związane z refakturowaniem mediów	1 097	-
Szkody, kary i odszkodowania	14	6
Darowizny	2	9
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	16
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókien i wykładzin	45	7
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	18	30
Spisanie rozrachunków	7	5
Pozostałe	12	4
RAZEM	1 204	98

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.17. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
PRZYCHODY FINANSOWE		
Przychody z tytułu odsetek	8	21
Przychody z dywidendy od Gamrat S.A.	2 726	1 919
RAZEM	2 734	1 940

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
KOSZTY FINANSOWE		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 122	210
<i>kredytów bankowych</i>	2 119	194
pożyczek	-	12
<i>pozostałe</i>	3	4
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	46	49
Straty z tytułu różnic kursowych	144	380
Prowizje od kredytów	62	94
Pozostałe	-	4
RAZEM	2 374	737

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.18. Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 667)	(5 574)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(2 628)	(5 520)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(39)	(54)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(161)	(488)
- uznanie/ (obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(161)	(488)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(2 828)	(6 062)
- przypisane działalności kontynuowanej	(2 052)	(4 485)
- przypisane działalności zaniechanej	(776)	(1 577)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 828)	(6 062)

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy (obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

	dane w tys. zł	
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	12 125	25 138
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	3 943	7 603
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	16 068	32 741
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	3 053	6 221
Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych	(518)	(365)
Odpisy na PFRON	10	12
Przeszacowanie wyrobów	208	-
Odsetki nkup	1	4
OC Zarządu	3	3
Różnice kursowe nkup	4	6
Niewypłacone wynagrodzenia	(1)	-
Koszty reprezentacji	14	5
Odpis na należności nkup	-	88
Wydatki dotyczące samochodów	40	28
Pozostałe koszty nkup	14	60
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 828	6 062

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
okres	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	12 125	25 138
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	3 943	7 603
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	16 068	32 741
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 828	6 062
Efektywna stawka podatkowa (w %)	17,6%	18,5%

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.19. Odroczonego podatek dochodowy

	dane w tys. zł		
AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Stan na początek okresu	1 643	2 171	2 171
Zwiększenia	2 719	2 489	1 865
Zmniejszenia	2 258	3 017	1 807
Wniesione w formie aportu do Spółki zależnej	365	-	-
Stan na koniec okresu	1 739	1 643	2 229

	dane w tys. zł		
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Stan na początek okresu	11 273	10 445	10 445
Zwiększenia	3 260	1 608	1 814
Zmniejszenia	2 638	780	1 268
Wniesione w formie aportu do Spółki zależnej	2 370	-	-
Stan na koniec okresu	9 525	11 273	10 991

	dane w tys. zł		
Saldo podatku odroczonego	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	9 630	8 274	8 274
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	7 786	9 630	8 762

3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W związku z dokonaniem w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesieniem ZCP Dywizji Wykładzin jako wkład niepieniężny (aport), jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”.

	dane w tys. zł	
WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021* niebadane
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 265	55 807
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	40 909	40 205
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	11 356	15 602
Koszty sprzedaży	1 788	1 904
Koszty ogólnego zarządu	5 973	6 597
Pozostałe przychody operacyjne	25	23
Pozostałe koszty operacyjne	13	17
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 607	7 107
Przychody finansowe	348	512
Koszty finansowe	12	16
Zysk/strata brutto	3 943	7 603
Podatek dochodowy	776	1 577
Zysk/strata netto	3 167	6 026

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł			
	30.09.2022 niebadane	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.09.2021 niebadane
Aktywa				
Rzeczowe aktywa trwałe	0	31 849	0	0
Wartości niematerialne	0	235	0	0
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	68 927	0	0	0
Zapasy	0	34 341	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	0	20 852	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	0	252	0	0
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	61	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	650	0	0
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	68 927	88 240	0	0
Zobowiązania				
Rezerwy	0	862	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1 789	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	366	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	16 276	0	0
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	2 254	0	0
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	0	60	0	0
Zobowiązania netto przypisane działalności zaniechanej	0	21 607	0	0

	dane w tys. zł	
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane
Zysk brutto na działalności zaniechanej	3 943	7 603
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	2 054	229
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3 782)	(1 407)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(50)	1 716
Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 778)	538
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 778	1 220
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	-	1 758

3.21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 i 30 września 2021 roku:

dane w tys. zł					
TRANSAKcje z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane				
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda
Jednostka zależna Gamrat S.A.	4	-	-	-	2 726
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Jednostka zależna Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	1 314	529	32	40	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	134	-	-

dane w tys. zł						
TRANSAKcje z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2021-30.09.2021 niebadane					
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania w tym pożyczka	Przychody finansowe – dywidenda	Koszty finansowe – odsetki
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	-	5 800	1 919	7
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	1	-	-	-	-	-
Jednostka zależna Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	3	1	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	169	-	-	-

3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.01.2021- 30.09.2021 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 197	2 020
Razem	1 197	2 020

Prezentowane wartości uwzględniają wynagrodzenia brutto oraz honoraria Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu „Lentex” S.A.

Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Agnieszka Tracz	Główna Księgowa	
-----------------	-----------------	--