

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 31 MARCA 2024 ROKU**

24 maja 2024 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	13
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	13
1.6. Niepewność szacunków i założeń	16
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	18
1.8. Sezonowość działalności	19
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	19
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	21
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	21
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	22
1.13. Instrumenty finansowe	22
1.14. Zapasy	25
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	25
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	26
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
1.18. Rezerwy.....	26
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	28
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	28
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	29
1.23. Pozostałe przychody i koszty.....	30
1.24. Przychody i koszty finansowe	30
1.25. Podatek dochodowy bieżący.....	31
1.26. Odroczony podatek dochodowy	31
1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	32
1.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	32
1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	32
1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	33
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.....	33

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.....	33
1.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	34
1.34.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....	35
	Pozostałe informacje.....	36
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	36
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	36
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	40
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	40
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.....	41
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.....	41
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.....	41
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.....	42
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	42
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.....	43
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.....	43
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.....	43
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	43
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.....	43
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	43
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	45
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	46

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	47
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	48
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	49
3. Dodatkowe noty objaśniające	50
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	50
3.2. Sezonowość działalności	51
3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności	51
3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	53
3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	54
3.6. Instrumenty finansowe	54
3.7. Zapasy	56
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług	56
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	57
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57
3.11. Rezerwy	58
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	59
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	59
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	60
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe	61
3.16. Pozostałe przychody i koszty	61
3.17. Przychody i koszty finansowe	62
3.18. Podatek dochodowy bieżący	62
3.19. Odroczonego podatku dochodowego	63
3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	64
3.21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	64
3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	64

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 490	86 307	16 544	18 361
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	10 874	18 950	2 516	4 031
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 653	20 930	4 548	4 453
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	7 269	15 151	1 682	3 223
Zysk (strata) brutto	7 479	14 303	1 731	3 043
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	5 886	11 194	1 362	2 381
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	5 886	11 194	1 362	2 381
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	6 294	11 784	1 457	2 507
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 624	12 826	1 070	2 729
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 016)	(1 297)	(2 087)	(276)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 122	(11 107)	491	(2 363)
Przepływy pieniężne netto - razem	(2 270)	422	(525)	90
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	36 582 733	37 738 289	36 582 733	37 738 289
Zysk na jedną akcję**	0,17	0,31	0,04	0,07
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	36 582 733	37 738 289	36 582 733	37 738 289
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,17	0,31	0,04	0,07
	31.03.2024 niebadane	31.12.2023*	31.03.2024 niebadane	31.12.2023*
Aktywa razem	457 772	444 779	106 436	102 295
Zobowiązania	80 070	78 229	18 617	17 992
Zobowiązania długoterminowe	41 100	39 883	9 556	9 173
Zobowiązania krótkoterminowe	38 970	38 346	9 061	8 819
Kapitał własny	377 702	366 550	87 819	84 303
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 813	3 772
Liczba akcji	36 582 733	36 582 733	36 582 733	36 582 733
Wartość księgowa na jedną akcję**	10,32	9,71	2,40	2,23

* Prezentowane dane uwzględniają korektę dot. rozpoznania ulgi B+R za lata poprzednie co opisane zostało w nocie 1.4 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 31.03.2024 Tabela kursów nr 064/A/NBP/2024 z dnia 29.03.2024 r. 1 EUR = 4,3009
- dla danych na dzień 31.12.2023 Tabela kursów nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r. 1 EUR = 4,3480

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.03.2024 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $377.702 / 36.582,733 = 10,32$ zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2024 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $87.819 / 36.582,733 = 2,40$ EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2024 roku (3 miesiące 2023 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2024 roku (3 miesięcy 2023 roku).

Sposób:	3 miesiące 2024 roku		3 miesiące 2023 roku		
styczeń	31.01.2024	4,3434	styczeń	31.01.2023	4,7089
luty	29.02.2024	4,3190	luty	28.02.2023	4,7170
marzec	29.03.2024	4,3009	marzec	31.03.2023	4,6755
		12,9633			14,1014

$12,9633/3 = 4,3211$

$14,1014/3 = 4,7005$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,17 zł/akcję : 4,3211 = 0,04 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 31 marca 2024

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023* niebadane
Aktywa trwałe		285 135	273 800	286 028
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	187 027	189 295	194 719
Nieruchomości inwestycyjne		27 261	27 261	27 067
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	11 540	11 667	12 545
Wartości niematerialne	1.10	30 464	30 692	34 452
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	27 227	13 261	15 982
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 616	1 624	1 263
Aktywa obrotowe		172 637	170 979	182 451
Zapasy	1.14	77 730	79 329	91 345
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	51 074	46 765	60 883
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	7 601	6 086	5 442
Należności z tytułu podatku dochodowego		375	1 008	1 997
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	546	271	605
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	35 311	37 520	22 179
AKTYWA RAZEM		457 772	444 779	468 479

PASYWA	Nota	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023* niebadane
Kapitał własny		377 702	366 550	362 659
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		259 550	251 664	242 702
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(42 769)	(42 769)	(42 769)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		1 081	1 221	2 175
Zyski zatrzymane		205 313	197 287	187 371
Udziały niedające kontroli		118 152	114 886	119 957
ZOBOWIĄZANIA		80 070	78 229	105 820
Zobowiązania długoterminowe		41 100	39 883	38 214
Rezerwy	1.18	1 153	1 153	1 043
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	21 828	20 060	19 305
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		18 119	18 670	17 866
Zobowiązania krótkoterminowe		38 970	38 346	67 606
Rezerwy	1.18	4 647	3 581	5 204
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	2	5	14 817
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		1 439	1 414	2 057
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		23 263	23 766	35 787
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	521	611	753
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	9 098	8 969	8 874
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-	114
PASYWA RAZEM		457 772	444 779	468 479

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	71 490	86 307
Koszt własny sprzedaży	1.22	51 837	65 377
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		19 653	20 930
Koszty sprzedaży	1.22	5 363	6 656
Koszty ogólnego zarządu		10 108	9 336
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	4 900	11 995
Pozostałe koszty operacyjne		1 813	1 782
Zysk/strata z działalności operacyjnej		7 269	15 151
Przychody finansowe	1.24	515	146
Koszty finansowe		305	994
Zysk/strata brutto		7 479	14 303
Podatek dochodowy	1.25	1 593	3 109
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		5 886	11 194
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		5 886	11 194
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		6 294	11 784
<i>Udziały niedające kontroli</i>		(408)	(590)
Działalność zaniechana			
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1.27	-	
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		5 886	11 194
Zysk/strata netto przypadający/a na:		5 886	11 194
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		6 294	11 784
<i>Udziały niedające kontroli</i>		(408)	(590)
Pozostałe dochody całkowite		5 266	(134)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		5 733	-
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		5 733	-
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(467)	(134)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(467)	(134)
Dochody całkowite razem		11 152	11 060
Dochody całkowite przypadające na:		11 152	11 060
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		7 886	11 744
<i>Udziały niedające kontroli</i>		3 266	(684)
Zysk/strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		0,17	0,31
Rozwodniony		0,17	0,32
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy		0,17	0,31
Rozwodniony		0,17	0,31

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	7 479	14 303
Korekty o pozycje:	(2 855)	(1 477)
Amortyzacja	3 605	3 799
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(128)	136
Koszty i przychody z tytułu odsetek	63	372
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	(370)	157
Zmiana stanu rezerw	1 066	960
Zmiana stanu zapasów	1 528	(3 451)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(5 249)	4 715
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	137	2 348
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(525)	(444)
Inne korekty	(2 982)	(10 069)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	4 624	12 826
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	374	238
Wpływy z tytułu odsetek	107	120
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 608)	(1 655)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(6 889)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(9 016)	(1 297)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	14 810
Spłata kredytów i pożyczek	(3)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(681)	(2 943)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały nie dające kontroli	(3)	(15)
Nabycie akcji własnych	-	(32 531)
Zapłacone odsetki	(171)	(492)
Otrzymane rekompensaty	2 982	10 069
Inne	(2)	(5)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	2 122	(11 107)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 270)	422
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	37 520	21 886
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	61	(129)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	35 311	22 179

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(42 769)	1 221	197 287	251 664	114 886	366 550
Dochody całkowite razem	-	-	-	(140)	8 025	7 885	3 266	11 151
Zyski / straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	1 731	1 731	4 001	5 732
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(140)	-	(140)	(327)	(467)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	6 294	6 294	(408)	5 886
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	1 081	205 313	259 550	118 152	377 702

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2023 - 31.12.2023								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639
Korekty błęd*	-	-	-	-	3 491	3 491	-	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	175 586	263 489	120 641	384 130
Dochody całkowite razem	-	-	-	(994)	21 701	20 707	(1 558)	19 149
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawę emerytalne	-	-	-	-	(43)	(43)	(26)	(69)
Zyski / straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(874)	(874)	(2 020)	(2 894)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(994)	-	(994)	(2 290)	(3 284)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	22 618	22 618	2 778	25 396
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	(4 197)	(36 729)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(4 197)	(4 197)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	1 221	197 287	251 664	114 886	366 550

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639
Korekty błędów*	-	-	-	-	3 491	3 491	-	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	175 586	263 489	120 641	384 130
Dochody całkowite razem	-	-	-	(40)	11 784	11 744	(684)	11 060
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(40)	-	(40)	(94)	(134)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	11 784	11 784	(590)	11 194
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Na bycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	2 175	187 371	242 702	119 957	362 659

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 2024 roku do 31 marca 2024 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 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 2024 roku do 31 marca 2024 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 marca 2023 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023, jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 65 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 24 maja 2024 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 2023 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 marca 2024 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 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 2023.

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 2024:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami - (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku, 15 lipca 2020 roku i 31 października 2022 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 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 niezwłocznie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

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

- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe” - Ujawnienie informacji: Umowy finansowe dostawców (wydane 25 maja 2023 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak wymienialności (wydane 15 sierpnia 2023 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później,
- Nowy MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (wydane 9 kwietnia 2024 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 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 roku 2023 Jednostka dominująca, z pomocą wyspecjalizowanego podmiotu doradczego, dokonała szacunku ulgi na działalność badawczo-rozwojową za lata 2018-2022. „Lentex” S.A. rozliczyła wspomnianą ulgę w złożonej deklaracji CIT-8 za 2022 rok oraz złożyła korekty deklaracji CIT-8 za lata 2018-2021 wraz z wnioskami o stwierdzenie nadpłaty. Z uwagi na fakt, że kalkulacja ulgi dotyczyła kosztów poniesionych w latach 2018-2022 Spółka rozpoznała korzyści i koszty związane ze wspomnianą kalkulacją jako korektę błędu zgodnie z MSSF 8 tj. w pozycji *Zyski zatrzymane* na dzień 1 stycznia 2022 roku oraz w wyniku finansowym za rok 2022. Wpływ dokonanej korekty na opublikowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 1 stycznia 2023 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej.

dane w tys. zł

AKTYWA	31.03.2023 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.03.2023 przekształcone
Aktywa trwałe	286 028	-	286 028
Rzeczowe aktywa trwałe	194 719	-	194 719
Nieruchomości inwestycyjne	27 067	-	27 067
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	12 545	-	12 545
Wartości niematerialne	34 452	-	34 452
Pozostałe aktywa finansowe	15 982	-	15 982
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 263	-	1 263
Aktywa obrotowe	180 454	1 997	182 451
Zapasy	91 345	-	91 345
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	60 883	-	60 883
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	5 442	-	5 442
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	1 997	1 997
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	605	-	605
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 179	-	22 179
AKTYWA RAZEM	466 482	1 997	468 479

PASYWA	31.03.2023 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.03.2023 przekształcone
Kapitał własny	359 168	3 491	362 659
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	239 211	3 491	242 702
Kapitał podstawowy	16 400	-	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	79 525	-	79 525
Akcje własne	(42 769)	-	(42 769)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	2 175	-	2 175
Zyski zatrzymane	183 880	3 491	187 371
Udziały niedające kontroli	119 957	-	119 957
ZOBOWIĄZANIA	107 314	(1 494)	105 820
Zobowiązania długoterminowe	38 344	(130)	38 214
Rezerwy	1 043	-	1 043
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 435	(130)	19 305
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	17 866	-	17 866
Zobowiązania krótkoterminowe	68 970	(1 364)	67 606
Rezerwy	5 204	-	5 204
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	14 817	-	14 817
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 057	-	2 057
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	35 787	-	35 787
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 184	690	8 874
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 168	(2 054)	114
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	753	-	753
PASYWA RAZEM	466 482	1 997	468 479

dane w tys. zł

01.01.2023	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	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	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639
Korekty błędów	-	-	-	-	3 491	3 491	-	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	175 586	263 489	120 641	384 130

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 54% 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.

- *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 447 tys. zł i zaprezentowana została w nocie 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 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 2023 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2024-2028, które nie uwzględniały m.in. wpływu działań wojennych na terenie Ukrainy na bieżące i przyszłe wyniki generowane przez poszczególne Spółki.

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 Grupy nie odnotowały istotnych zmian w zakresie otoczenia rynkowego i gospodarczego w branżach, w których funkcjonują.

- *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 2023 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 od 5,0% do 5,2%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 5,0% i 4,0%, przy średniej inflacji 2,5% przy założeniu dla roku 2024 wzrostu wynagrodzeń 9,3% przy inflacji 4,6% oraz dla roku 2025 wzrostu wynagrodzeń 6,8% przy inflacji na poziomie 3,7%.

Na dzień 31 marca 2024 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2023 roku i stwierdzono, że powyższe parametry nie uległy istotnej zmianie.

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; „Gamrat WPC” Sp. z o.o.- profile kompozytowe; „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 deski tarasowej WPC;
- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, higienicznym, meblarskim, medycznym, odzieżowym, filtracyjnym, energetycznym;
- *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 01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	1 749	45 614	12 466	11 180	481	71 490
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(2 080)	(38 143)	(11 783)	(12 047)	(168)	(64 221)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 482)	(32 589)	(7 013)	(9 642)	(293)	(51 019)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(113)	(93)	(628)	20	(4)	(818)
Koszty sprzedaży	(117)	(4 044)	(911)	(291)	-	(5 363)
Koszty ogólnego zarządu	(368)	(4 416)	(3 254)	(2 070)	-	(10 108)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	2 999	23	(64)	129	3 087
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(331)	7 471	683	(867)	313	7 269
Zysk operacyjny	(331)	7 471	683	(867)	313	7 269
Amortyzacja	368	1 765	800	637	35	3 605
EBITDA	37	9 236	1 483	(230)	348	10 874

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	35 040	*
Sprzedaż zagraniczna	36 450	*

* 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	46%
USA	17%
Niemcy	9%
Włochy	5%
Ukraina	4%
Pozostałe	19%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
Klient 1	10%	Włókniny

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	1 952	53 853	12 741	17 184	577	86 307
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(2 441)	(40 112)	(12 752)	(17 624)	1 773	(71 156)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 800)	(38 436)	(8 771)	(15 471)	(80)	(64 558)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(148)	(178)	(473)	(5)	(15)	(819)
Koszty sprzedaży	(142)	(5 183)	(859)	(472)	-	(6 656)
Koszty ogólnego zarządu	(350)	(4 614)	(2 676)	(1 696)	-	(9 336)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(1)	8 299	27	20	1 868	10 213
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(489)	13 741	(11)	(440)	2 350	15 151
Zysk operacyjny	(489)	13 741	(11)	(440)	2 350	15 151
Amortyzacja	353	1 713	942	756	35	3 799
EBITDA	(136)	15 454	931	316	2 385	18 950

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	37 582	*
Sprzedaż zagraniczna	48 725	*

* 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	42%
USA	17%
Niemcy	10%
Ukraina	8%
Włochy	6%
Pozostałe	17%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
Klient	11%	Włókniny

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:

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	2 667	4 580
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	1 194	567
Wartości niematerialne	328	182
Razem	2 995	4 762
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	263	259

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	217	155
Razem	217	155

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Środki trwałe	-	-

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 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 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2023 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		
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	12 171	12 845	13 088
Wartość brutto na koniec okresu	12 171	12 845	13 088
Korekta z tyt. różnic kursowych	(127)	(674)	(39)
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	12 044	12 171	13 049
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	11 540	11 667	12 545

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								
31.03.2024 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	27 227	546	-	27 773	27 763	-	10	27 773
Instrumenty kapitałowe	27 227	546	-	27 773	27 763	-	10	27 773
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	86 584	86 584	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	51 273	51 273	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	35 311	35 311	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	46 668	46 668	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	2	2	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	19 558	19 558	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	23 263	23 263	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 845	3 845	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.12.2023	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	13 261	271	-	13 532	13 522	-	10	13 532
Instrumenty kapitałowe	13 261	271	-	13 532	13 522	-	10	13 532
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	84 499	84 499	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	46 979	46 979	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	37 520	37 520	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	48 646	48 646	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	5	5	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	20 084	20 084	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	23 766	23 766	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 791	4 791	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.03.2023 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	15 982	605	-	16 587	16 577	-	10	16 587
Instrumenty kapitałowe	15 982	605	-	16 587	16 577	-	10	16 587
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	83 418	83 418	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	61 239	61 239	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	22 179	22 179	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	73 855	73 855	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	14 817	14 817	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	19 923	19 923	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	35 787	35 787	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 328	3 328	-	-	-	-

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.

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 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2023 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 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2023 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 31 marca 2024 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 546 tys. zł, a jej zwiększenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2023 roku zostało odniesione w przychody finansowe w kwocie 275 tys. zł. w pozycji *Przychody finansowe*.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku „Gamrat” S.A. posiadała 10.196.872 sztuk akcji „LIBET” S.A. W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 marca 2024 roku „Gamrat” S.A. zakupiła 4.595.002 sztuk akcji „LIBET” S.A. Na dzień 31 marca 2024 roku „Gamrat” S.A. posiadała 14.791.874 sztuk akcji „LIBET” S.A. Instrumenty te prezentowane są w pozycji *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody*.

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 sztuk 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. zawarli w dniu 4 stycznia 2022 roku porozumienie obejmujące współdziałanie w zakresie nabywania (w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu „LIBET” S.A. oraz prowadzenia trwałej polityki wobec niej („Porozumienie”), a w wyniku zawarcia Porozumienia, łączny stan posiadania akcji „LIBET” S.A. („Akcje”) przez strony Porozumienia przekroczył próg 20% ogólnej liczby głosów na WZA „LIBET” S.A. Wskutek zawarcia Porozumienia powyższe indywidualne stany posiadania Akcji przez strony Porozumienia nie ulegają zmianie, natomiast podlegają zsumowaniu w ten sposób, że łącznie strony Porozumienia na dzień 31 marca 2024 roku posiadały 20.486.874 sztuk Akcji, reprezentujących 40,97% kapitału zakładowego Spółki „LIBET” S.A. i uprawniających do 20.486.874 głosów na WZA, co stanowi 40,97% ogólnej liczby głosów na WZA.

Na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez „Pozostałe dochody całkowite”. Na dzień 31 marca 2024 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 27.217 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na dzień zakupu zostało zaprezentowane w pozycji *Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite*. Analizując strukturę akcjonariatu i dotychczasowe głosowania innych znaczących akcjonariuszy „LIBET” S.A. Zarząd jednostki dominującej nadal podtrzymuje stanowisko, że pomimo podpisanego z Panem Krzysztofem Moską porozumienia z dnia 4 stycznia 2022 roku obejmującego współdziałanie w zakresie nabywania

(w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu „LIBET” S.A. oraz prowadzenia trwałej polityki wobec, powołania w dniu 1 czerwca 2023 roku jednego przedstawiciela „Gamrat” S.A w skład Rady Nadzorczej „LIBET” S.A. „Gamrat” S.A. nadal i na dzień 31 marca 2024 roku w tym podmiocie nie ma znaczącego wpływu, o którym mowa w MSR 28 i podmiot ten nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną i nie podlega konsolidacji.

1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023 niebadane
Materiały	30 356	33 535	35 254
Materiały w drodze	6 100	6 211	8 339
Półprodukty i produkcja w toku	9 021	8 497	9 205
Produkty gotowe	33 210	31 994	39 571
Towary	2 384	2 330	2 561
RAZEM	81 071	82 567	94 930
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 238	4 501	4 501
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	193	1 007	150
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	90	2 270	1 066
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 341	3 238	3 585
RAZEM	77 730	79 329	91 345

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:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Stan na początek okresu	3 826	4 042	4 042
Zawiązanie	137	253	329
Rozwiązanie w związku ze spłatą	30	81	190
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	14	388	24
Stan na koniec okresu	3 919	3 826	4 157

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	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- bonusy od surowców	-	-	46
- inne	199	214	310
RAZEM	199	214	356
- część krótkoterminowa	199	214	356
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	821	899	1 030
- zaliczki na zapasy	454	175	348
- zaliczki na środki trwałe	2 184	2 150	122
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	55	-
- rozliczenia międzyokresowe	3 483	2 546	3 165
- należności z tyt. ubezpieczeń	-	-	156
- pozostałe aktywa	273	-	-
- inne	187	47	265
RAZEM	7 402	5 872	5 086
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	7 402	5 872	5 086
RAZEM	7 601	6 086	5 442

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 3 miesiące zakończony 31 marca	2024 roku niebadane	2023 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	13 051	12 020
Lokaty krótkoterminowe	4 747	10 159
Inne aktywa pieniężne	17 513	-
Razem środki pieniężne	35 311	22 179
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	35 311	22 179

W pozycji *Inne aktywa pieniężne* zaprezentowane zostały środki zgromadzone na rachunku w domu maklerskim.

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024 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	2 001	1 742	470	242	4 734
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 030	1 742	470	242	3 581
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	971	-	-	-	1 153
Zwiększenia	-	773	1 852	-	1 063	3 688
- Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	773	1 852	-	1 063	3 688
Zmniejszenia	-	60	1 938	23	601	2 622
- Wykorzystane w ciągu roku	-	57	1 938	-	601	2 596
- Rozwiązane w ciągu roku	-	-	-	23	-	23
- Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	3	-	-	-	3
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 714	1 656	447	704	5 800
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 743	1 656	447	704	4 647
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	971	-	-	-	1 153

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023					
	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	2 049	2 130	486	344	5 288
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043
Zwiększenia	-	2 504	7 318	-	3 142	12 964
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	2 504	7 318	-	3 142	12 964
Zmniejszenia	-	2 552	7 706	16	3 244	13 518
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 423	7 706	-	3 211	13 340
Rozwiązane w ciągu roku	-	119	-	16	33	168
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	10	-	-	-	10
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 001	1 742	470	242	4 734
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 030	1 742	470	242	3 581
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	971	-	-	-	1 153

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 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	2 049	2 130	486	344	5 288
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043
Zwiększenia	-	824	1 891	-	1 148	3 863
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	824	1 891	-	1 148	3 863
Zmniejszenia	-	55	1 999	23	827	2 904
Wykorzystane w ciągu roku	-	55	1 999	23	813	2 867
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	-	-	-	14	37
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 818	2 022	463	665	6 247
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 957	2 022	463	665	5 204
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 31 marca 2024 roku*: rezerwa na koszty transportu - 190 tys. zł, podatki, obsługa prawna i magazynowanie w USA – 155 tys. zł, rezerwa na utylizację odpadów - 151 tys. zł, usługi doradcze – 88 tys. zł, koszty targów – 60 tys. zł, ubezpieczenie - 42 tys. zł, opłatę za środowisko - 14 tys. zł, rezerwa na opłaty licencyjne – 4 tys. zł.
- *na dzień 31 grudnia 2023 roku*: usługi doradcze - 95 tys. zł, podatki USA – 60 tys. zł, rezerwa na utylizację odpadów – 46 tys. zł, koszty ubezpieczeń należności – 34 tys. zł, pozostałe rezerwy – 7 tys. zł.
- *na dzień 31 marca 2023 roku*: rezerwa na koszty transportu - 297 tys. zł, koszty przyszłych roszczeń – 100 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA – 87 tys. zł, koszty targów – 56 tys. zł, ubezpieczenie - 40 tys. zł, opłaty licencyjne – 40 tys. zł, usługi doradcze – 28 tys. zł, opłatę za środowisko - 16 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/SOFR + marża	17.07.2025	-	-	2 554	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/SOFR + marża	09.06.2025	-	-	12 252	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2025	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	17.07.2025	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	05.03.2025	2	5	-	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	29.10.2025	-	-	11	Devorex EAD
Umowa wieloproduktowa kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2025	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Razem			2	5	14 817	

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

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	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023* niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	360	-	36
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 642	2 802	2 487
- zobowiązania inwestycyjne	263	1 148	259
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	563	567	546
- inne	17	274	-
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	3 845	4 791	3 328
- część krótkoterminowa	3 845	4 791	3 328
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	826	270	969
- podatek dochodowy od osób fizycznych	410	478	348
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 554	2 669	2 312
- zobowiązania z tytułu PFRON	-	-	1
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	1 082	-	772
- potrącenia z tytułu płac	39	37	-
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	7	8	887
- ubezpieczenia	197	514	-
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	5	-	9
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	47	-	96
- zobowiązania z tytułu cła	20	-	56
- inne	66	202	96
RAZEM	5 253	4 178	5 546
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	5 253	4 178	5 546
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	521	611	753
RAZEM	521	611	753
- część krótkoterminowa	521	611	753
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	5 774	4 789	6 299
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	5 774	4 789	6 299
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	9 619	9 580	9 627

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	33 271	35 524
Przychody ze sprzedaży usług	820	821
Przychody ze sprzedaży materiałów	412	602
Przychody ze sprzedaży towarów	537	635
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	36 184	48 102
Przychody ze sprzedaży usług	149	302
Przychody ze sprzedaży materiałów	64	161
Przychody ze sprzedaży towarów	53	160
RAZEM	71 490	86 307

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	3 459	3 700
Amortyzacja wartości niematerialnych	146	99
Zużycie surowców, materiałów i energii	40 987	58 957
Koszty usług obcych	7 571	9 758
Koszty podatków i opłat	1 318	1 199
Koszty świadczeń pracowniczych	14 556	13 106
Pozostałe koszty	753	679
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	818	819
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(2 300)	(6 948)
RAZEM	67 308	81 369
Koszty sprzedaży	5 363	6 656
Koszty ogólnego zarządu	10 108	9 336
Koszt własny sprzedaży	51 837	65 377
RAZEM	67 308	81 369

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Koszty wynagrodzeń	10 888	9 997
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 079	1 980
Koszty ZFŚS	1 274	919
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	315	210
RAZEM	14 556	13 106

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 993	7 369
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 563	5 737
RAZEM	14 556	13 106

1.23. Pozostałe przychody i koszty

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	157	73
Otrzymane rekompensaty	2 982	10 069
Zwrot kosztów sądowych	7	1
Przychody z refakturowania mediów	1 444	1 580
Uzysk złomu i odpadów	11	14
Dotacja	-	23
Nadwyżki inwentaryzacyjne	15	-
Refundacje, odszkodowania	199	166
Otrzymane darowizny, kary	60	29
Pozostałe	25	40
RAZEM	4 900	11 995

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Koszty związane z refakturowaniem mediów	1 444	1 578
Niedobory inwentaryzacyjne	16	-
Koszty postępowania sądowego	36	3
Rekompensaty kosztów związanych z wadami włókien	5	-
Szkody, kary i odszkodowania	224	28
Darowizny	6	5
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	13	11
Koszty zaniedbanej inwestycji	-	50
Spisanie rozrachunków	-	100
Likwidacja majątku obrotowego i trwałego	68	4
Pozostałe	1	3
RAZEM	1 813	1 782

1.24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł		
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	239	144
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	275	-
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	275	-
Pozostałe	1	2
RAZEM	515	146

dane w tys. zł		
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	8	309
<i>kredytów bankowych</i>	7	309
<i>pozostałe</i>	1	-
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	164	185
Straty z tytułu różnic kursowych	128	298
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	-	180
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	-	180
Pozostałe	5	22
RAZEM	305	994

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 127)	(2 715)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(1 148)	(2 715)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	21	-
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(466)	(394)
- (obciążenie)/ uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(466)	(394)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 593)	(3 109)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(1 593)	(3 109)
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 593)	(3 109)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(1 344)	-
- (obciążenie)/ uznanie z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(1 344)	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 937)	(3 109)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 344)	-
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(1 344)	-
(obciążenie)/ uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	(1 344)	-

dane w tys. zł		
okres	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 479	14 303
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	7 479	14 303
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	1 593	3 109
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	-
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	1 593	3 109
Efektywna stawka podatkowa (w %)	21,3%	21,7%

1.26. Odroczony podatek dochodowy

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023* niebadane
Stan na początek okresu	577	1 567	1 567
Zwiększenia	1 083	4 142	1 069
Zmniejszenia	1 083	5 132	1 167
Stan na koniec okresu	577	577	1 469

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Stan na początek okresu	19 013	19 215	19 215
Zwiększenia	2 349	2 504	540
Zmniejszenia	573	2 706	244
Stan na koniec okresu	20 789	19 013	19 511

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023* niebadane
Aktywa na podatek odroczoney na początek okresu	1 624	1 734	1 734
Rezerwa na podatek odroczoney na początek okresu	20 060	19 512	19 512
Aktywa na podatek odroczoney na koniec okresu	1 616	1 624	1 263
Rezerwa na podatek odroczoney na koniec okresu	21 828	20 060	19 305

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocy 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Powyższa nota prezentuje saldo aktywa i rezerwy na podatek odroczoney dla każdej ze Spółek, natomiast w sprawozdaniu z sytuacji finansowej podatek odroczoney 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 okresie sprawozdawnym oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego Grupa nie rozpoznała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży ani działalności zaniechanej.

1.28. 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 spoza Grupy w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 oraz 2023 roku:

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	211	139
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	486	140	5 709	2 783

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 121	220	12 913	775

1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	674	974
Razem	674	974

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.

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

W dniu 11 kwietnia 2024 roku „Lentex” S.A. nabyła 1.400.00 sztuk akcji własnych w ramach ogłoszonej w dniu 19 marca 2024 roku „Oferty zakupu akcji własnych”. Powyższe akcje własne zostały nabyte za łączną kwotę 17.500 tys. zł. Nabyty pakiet akcji własnych stanowi 3,5% kapitału zakładowego. Po przedmiotowej transakcji „Lentex” S.A. posiada 4.817.267 sztuk akcji własnych stanowiących 12,04% kapitału zakładowego. O niniejszej transakcji Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 26/2024.

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 okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym tj. od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 marca 2024 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności. W okresie od dnia, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe do dnia jego publikacji nastąpiła istotna zmiana relacji inwestorskich oraz mocy powiązań pomiędzy Spółkami „Gamrat” S.A. oraz „LIBET” S.A. w skutek której na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego „LIBET” S.A. jest podmiotem stowarzyszonym ze Spółką „Gamrat” S.A.

Do dnia 31 marca 2024 roku, w skutek zawartego w dniu 4 stycznia 2022 roku Porozumienia pomiędzy „Gamrat” S.A. oraz Panem Krzysztofem Moską – jako akcjonariuszami Spółki „LIBET” S.A. obejmującego współdziałanie w zakresie nabywania akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy „LIBET” S.A. oraz prowadzenia trwałej polityki wobec „LIBET” S.A. oraz sukcesywnego zwiększania zaangażowania stron porozumienia w kapitale „LIBET” S.A., indywidualne stany posiadania akcji stron Porozumienia uległy zmianie i podlegają zsumowaniu, w ten sposób, że łącznie strony Porozumienia posiadają 20.486.874 sztuk akcji „LIBET” S.A. reprezentujących 40,97% kapitału zakładowego „LIBET” S.A. Z uwagi na podjętą w dniu 23 kwietnia 2024 roku na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy „LIBET” S.A. uchwałę, „LIBET” S.A. stała się podmiotem stowarzyszonym w rozumieniu regulacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) ze Spółką „Gamrat” S.A. Przywołana

Uchwała traktuje o powołaniu nowego składu Rady Nadzorczej, a trzech z pięciu Członków Rady Nadzorczej do jej składu desygnował „Gamrat” S.A. Ponad to czwarty członek Rady Nadzorczej a zarazem Przewodniczący Rady Nadzorczej „LIBET” S.A. Pan Wojciech Hoffmann, jest osobą powiązaną osobowo ze spółkami grupy (Członek Zarządu „Lentex” S.A., Przewodniczący Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A., które to zdarzenie w sposób bezpośredni wpłynęło na zmianę relacji pomiędzy „Gamrat” S.A. a „LIBET” S.A.

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 2023

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wypłaty dywidendy. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenia całego zysku netto Spółki za rok obrotowy 2023 w wysokości 26.390 tys. zł na kapitał zapasowy.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

W dniu 22 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 3.723 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę, w kwocie 3.008 tys. zł;
2. na kapitał zapasowy, w kwocie 715 tys. zł.

Dzień dywidendy ustalono na dzień 1 lipca 2024 roku, dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 23 lipca 2024 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za rok 2023.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za rok 2023.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za rok 2023.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 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 okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 nie miały miejsca zmiany w organizacji grupy kapitałowej.

2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 31 marca 2024 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.

Na dzień 31 marca 2024 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.

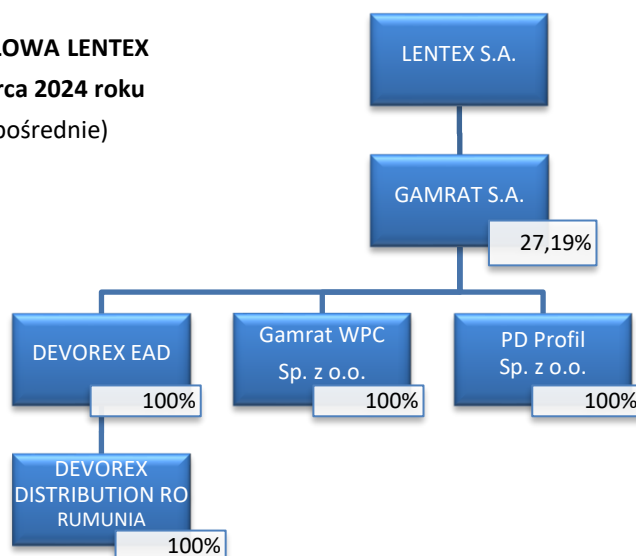
Na dzień 31 marca 2024 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

- 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 31 marca 2024 roku

(udziały bezpośrednie)

**Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex**

„Lentex” S.A. (dalej: „Spółka”) jest spółką akcyjną, której siedziba i główne miejsce produkcji 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 jest produkcja włókien.

„Lentex” S.A. wytwarza szeroki asortyment produktów, do których należą włókniyny: płaskie, puszyste, wodnoigłowane.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2024 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2024 roku wchodził:

- **Janusz Malarz** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Bartosz Królewicz** - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- **Krzysztof Wydmański** - Sekretarz Rady Nadzorczej
- **Agata Kalamarz** - Członek Rady Nadzorczej

- **Olivia Sobik** - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 31 stycznia 2024 roku wszyscy członkowie Rady Nadzorczej złożyli rezygnację z pełnionych funkcji. W dniu 31 stycznia 2024 roku decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powołano na nową kadencję Członków Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Wydmańskiego, Pana Janusza Malarza, Pana Bartosza Królewicza, Panią Olivię Sobik oraz Panią Agatę Kalamarz.

Poza wskazaną powyżej w okresie 3 miesięcy 2024 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

„Gamrat” S.A. jest spółką akcyjną, której siedziba i miejsce produkcji materiałów budowlanych z polichloru 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 luty 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 31 marca 2024 roku wchodził:

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

* W dniu 2 lutego 2024 roku w skład Zarządu został powołany Pan Zbigniew Syzdek.

Poza wskazaną powyżej w okresie 3 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 31 marca 2024 roku wchodził:

- **Wojciech Hoffmann** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- **Maciej Lewko**** - Członek Rady Nadzorczej

** W dniu 5 lutego 2024 roku Pan Adam Łanoszka złożył rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej „Gamrat” S.A. Z dniem 13 lutego 2024 roku na Członka Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. został powołany Pan Maciej Lewko.

Poza wskazaną powyżej w okresie 3 miesięcy 2024 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 31 marca 2024 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

W okresie 3 miesięcy 2024 roku na stanowisku Dyrektora Zarządzającego nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 31 marca 2024 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2024 roku w składzie Rady Dyrektorów nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„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 31 marca 2024 roku wchodził:

- **Marek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2024 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.

Wobec utracenia przez Spółkę możliwości uzyskiwania przychodów w związku z wojną na Ukrainie oraz z uwagi na specyficzny model działalności Zarząd tej spółki złożył wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) o zawieszenie działalności. Zawieszenie działalności „PD Profil” Sp. z o.o. zostało wpisane w KRS z dniem 1 grudnia 2022 roku. W ocenie Zarządu zawieszenie działalności nie stanowi przesłanki do uznania, że jest to działalność zaniechana w Grupie z uwagi na fakt, że sprzedaż wyrobów stanowiących przedmiot działalności „PD Profil” jest realizowana przez „Gamrat” S.A.

W skład Zarządu „PD Profil” Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2024 roku wchodził:

- o **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

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 3 miesięcy 2024 roku wyniosły 71.490 tys. zł i były niższe o 17,2% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła nieznacznie z poziomu 24,3% w okresie porównywalnym do poziomu 27,5% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zmniejszeniu z poziomu 13,0% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku do poziomu 8,2% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 3 miesięcy 2024 roku wyniosła 10.874 tys. zł i była niższa o 8.076 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 31 marca 2024 roku wynoszące 17,5% było na zbliżonym poziomie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, kiedy to wynosiło 17,6%.

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

W dniu 13 lutego 2024 roku „Lentex” S.A. złożyła wniosek w ramach Programu „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 roku” dotyczący II półrocza roku 2023. W dniu 22 marca 2024 roku „Lentex” S.A. otrzymała podpisaną umowę o udzielenie pomocy w ramach ww. programu.

W dniu 29 marca 2024 roku kwota dofinansowania wpłynęła na konto Spółki. Spółka rozpoznała otrzymane dofinansowanie zgodnie z MSR 20 pkt. 20 jako przychód w okresie, w którym stało się należna.

Poza wskazanym powyżej 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 I kwartał 2024 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 2022r., poz. 2554), a także w związku z rejestracją w dniu 3 lutego 2023 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 16.400.000,00 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 dniu 29 marca 2024 roku Spółka otrzymała od akcjonariusza Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. zawiadomienie według, którego zmianie uległ stan posiadania akcji „Lentex” S.A. przez Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z dotychczas posiadanych 85.828 sztuk akcji „Lentex” S.A., które stanowiły 0,21% kapitału zakładowego „Lentex” S.A., do 7.002.828 sztuk Akcji „Lentex” S.A., które stanowią 17,51% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 2 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała od akcjonariusza PARAVITA Holding Limited zawiadomienie według, którego zmianie uległ stan posiadania akcji „Lentex” S.A. przez PARAVITA Holding Limited z dotychczas posiadanych 6.917.051 sztuk akcji „Lentex” S.A., które stanowiły 17,31% kapitału zakładowego „Lentex” S.A., do 51 sztuk Akcji „Lentex” S.A., które stanowią 0,0001% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 20 maja 2024 roku Spółka „Lentex” S.A. otrzymała od Pani Galiny Gerega zawiadomienie, według którego posiada ona pośrednio – poprzez swój podmiot zależny będący akcjonariuszem Spółki, tj. Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. - 17,11% udziału w ogólnej liczbie głosów z należących do tego akcjonariusza 6.846.770 sztuk akcji Spółki stanowiących 17,11% kapitału zakładowego Spółki; powyższy stan zaistniał w wyniku pośredniego nabycia akcji polegającego na uzyskaniu przez Panią Galynę Gerega statusu podmiotu dominującego względem Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 24 MAJA 2024 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	40 000 000	16 400
Liczba akcji razem				40 000 000	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 24 MAJA 2024 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.	14 010 891	35,03%
Przedsiębiorstwo Tworzyw Sztucznych PLAST-BOX	7 002 828	17,51%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 704 861	11,76%
Lentex S.A. (akcje własne)	4 817 267	12,04%
Krzysztof Moska	3 878 180	9,70%
Pozostali	5 585 973	13,96%
	40 000 000	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 24 maja 2024 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 28 marca 2024 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	18 377	7 534,57 zł	-787	-322,67 zł
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	405 990	166 455,90 zł	-17 379	-7 125,39 zł
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	6 572	2 694,52 zł	-282	-115,62 zł
Janusz Małarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Bartosz Królewicz	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	6 558	2 688,78 zł	-281	-115,21 zł
Olivia Sobik	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Agata Kalamarz	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 2024 roku do 31 marca 2024 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 2024 roku do 31 marca 2024 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 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.

Nadal trwająca wojna na Ukrainie stwarza zmienne i niespotkane do tej pory warunki gospodarcze. Przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży do klientów z terenów Ukrainy, Rosji i Białorusi wygenerowane w 1 kwartale 2024 roku wynosiły 3.139 tys. zł wobec wypracowanych w tym samym okresie 2023 roku 8.395 tys. zł. Oznacza to spadek udziału procentowego w przychodach Grupy z 10% odnotowanych w 2023 roku do 4% w 2024 roku. Jednakże już w kwietniu, sprzedaż do kontrahentów z terenów Ukrainy, Białorusi i Rosji wyniosła 3.365 tys. zł.

Dodatkowo zaznaczyć należy, że każdorazowa sprzedaż do kontrahentów z terenu Rosji i Białorusi jest analizowana szczególnie pod kątem zgodności z obowiązującymi w momencie sprzedaży przepisami prawa. Przeprowadzona dywersyfikacja dostawców w poprzednich latach powoduje, iż Grupa nie posiada kluczowych dostawców zlokalizowanych w rejonie działań wojennych jak również nie posiada w tym obszarze inwestycji i jednostek zależnych.

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

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.

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	
	1 kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 979	54 141	10 641	11 518
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	9 617	17 407	2 226	3 703
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 269	15 485	3 071	3 294
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	7 852	15 694	1 817	3 339
Zysk (strata) brutto	7 857	15 076	1 818	3 207
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	6 471	12 040	1 498	2 561
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	6 471	12 040	1 498	2 561
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 585	11	2 218	2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(944)	(294)	(218)	(63)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 807	(8 276)	650	(1 761)
Przepływy pieniężne netto - razem	11 448	(8 559)	2 649	(1 821)
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	36 582 733	37 738 289	36 582 733	37 738 289
Zysk na jedną akcję**	0,18	0,32	0,04	0,07
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	36 582 733	37 738 289	36 582 733	37 738 289
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,18	0,32	0,04	0,07
	31.03.2024 niebadane	31.12.2023*	31.03.2024 niebadane	31.12.2023*
Aktywa razem	250 971	245 388	58 353	56 437
Zobowiązania	35 103	35 991	8 162	8 278
Zobowiązania długoterminowe	11 777	11 426	2 738	2 628
Zobowiązania krótkoterminowe	23 326	24 565	5 424	5 650
Kapitał własny	215 868	209 397	50 191	48 159
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 813	3 772
Liczba akcji	36 582 733	36 582 733	36 582 733	39 182 733
Wartość księgowa na jedną akcję**	5,90	5,55	1,37	1,28

*Prezentowane dane uwzględniają korektę dot. rozpoznania ulgi B+R za lata poprzednie co opisane zostało w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

** Dane zaprezentowane zostały w złotych/eur.

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

- dla danych na dzień 31.03.2024 Tabela kursów nr 064/A/NBP/2024 z dnia 29.03.2024 r. 1 EUR = 4,3009
- dla danych na dzień 31.12.2023 Tabela kursów nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r. 1 EUR = 4,3480

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.03.2024 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $215.868 / 36.582,733 = 5,90$ zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2024 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $50.191 / 36.582,733 = 1,37$ EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2024 roku (3 miesiące 2023 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2024 roku (3 miesięcy 2023 roku).

Sposób:	3 miesiące 2024 roku			3 miesiące 2023 roku			
styczeń	-----	31.01.2024	4,3434	styczeń	-----	31.01.2023	4,7089
luty	-----	29.02.2024	4,3190	luty	-----	28.02.2023	4,7170
marzec	-----	29.03.2024	4,3009	marzec	-----	31.03.2023	4,6755
			12,9633				14,1014
			$12,9633/3 = 4,3211$				$14,1014/3 = 4,7005$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,18 zł/akcję: 4,3211 = 0,04 EUR/akcję.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023* niebadane
Aktywa trwałe		155 701	156 949	157 999
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	126 144	127 288	128 308
Wartości niematerialne	3.4	1 097	1 201	1 231
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	28 455	28 455	28 455
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	5	5	5
Aktywa obrotowe		95 270	88 439	91 479
Zapasy	3.7	39 382	47 361	47 588
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	27 875	24 877	32 899
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	3 995	3 180	2 790
Należności z tytułu podatku dochodowego		114	626	1 997
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	23 904	12 395	6 205
AKTYWA RAZEM		250 971	245 388	249 478

PASYWA	Nota	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023* niebadane
Kapitał własny		215 868	209 397	195 078
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(42 769)	(42 769)	(42 769)
Zyski zatrzymane		162 712	156 241	141 922
ZOBOWIĄZANIA		35 103	35 991	54 400
Zobowiązania długoterminowe		11 777	11 426	9 467
Rezerwy	3.11	423	423	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	10 423	10 067	8 140
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		931	936	959
Zobowiązania krótkoterminowe		23 326	24 565	44 933
Rezerwy	3.11	2 976	2 197	3 511
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	-	-	14 806
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		396	360	488
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		15 613	17 408	21 685
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	436	446	313
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	3 905	4 154	4 130
PASYWA RAZEM		250 971	245 388	249 478

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	45 979	54 141
Koszty własny sprzedaży	3.15	32 710	38 656
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		13 269	15 485
Koszty sprzedaży	3.15	4 044	5 183
Koszty ogólnego zarządu		4 416	4 614
Pozostałe przychody	3.16	4 731	11 766
Pozostałe koszty		1 688	1 760
Zysk/strata z działalności operacyjnej		7 852	15 694
Przychody finansowe	3.17	131	25
Koszty finansowe		126	643
Zysk/strata brutto		7 857	15 076
Podatek dochodowy	3.18	1 386	3 036
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		6 471	12 040
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	3.20	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		6 471	12 040
Pozostałe dochody całkowite		-	-
Dochody całkowite razem		6 471	12 040
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		0,18	0,32
Rozwodniony		0,18	0,32
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy		0,18	0,32
Rozwodniony		0,18	0,32

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	7 857	15 076
Korekty o pozycje:	1 728	(15 065)
Amortyzacja	1 765	1 713
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(62)	103
Koszty i przychody z tytułu odsetek	32	331
Zysk/ strata z inwestycyjnej	(34)	6
Zmiana stanu rezerw	779	944
Zmiana stanu zapasów	7 979	1 407
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 813)	(7 562)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 418)	(1 494)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(518)	(444)
Inne korekty	(2 982)	(10 069)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	9 585	11
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	47	199
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(991)	(493)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(944)	(294)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	14 806
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(143)	(289)
Nabycie akcji własnych	-	(32 531)
Zapłacone odsetki	(32)	(331)
Inne- otrzymane dotacje	2 982	10 069
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	2 807	(8 276)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	11 448	(8 559)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	12 395	14 871
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	61	(107)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	23 904	6 205

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(42 769)	156 241	209 397
Dochody całkowite razem	-	-	-	6 471	6 471
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	6 471	6 471
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	162 712	215 868

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.12.2023	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079
Korekty błędów*	-	-	-	3 491	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	129 882	215 570
Dochody całkowite razem	-	-	-	26 359	26 359
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	(31)	(31)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	26 390	26 390
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	156 241	209 397

*Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z rozpoznaniem ulgi B+R za lata 2018-2022 co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079
Korekty błędów*	-	-	-	3 491	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	129 882	215 570
Dochody całkowite razem	-	-	-	12 040	12 040
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	12 040	12 040
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	141 922	195 078

*Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z rozpoznaniem ulgi B+R za lata 2018-2022 co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

Dodatkowe noty objaśniające**3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych**

W roku 2023 „Lentex” S.A. z pomocą wyspecjalizowanego podmiotu doradczego dokonała szacunku ulgi na działalność badawczo-rozwojową za lata 2018-2022. Spółka rozliczyła wspomnianą ulgę w złożonej deklaracji CIT-8 za 2022 rok oraz złożyła korekty deklaracji CIT-8 za lata 2018-2021 wraz z wnioskami o stwierdzenie nadpłaty. Z uwagi na fakt, że kalkulacja ulgi dotyczy kosztów poniesionych w latach 2018-2022 Spółka rozpoznała korzyści i koszty związane ze wspomnianą kalkulacją jako korektę błędu zgodnie z MSSF 8 tj. w pozycji *Zyski zatrzymane* na dzień 1 stycznia 2022 oraz w wyniku finansowym za rok 2022 roku. Wpływ dokonanej korekty na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 1 stycznia 2023 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej.

dane w tys. zł			
AKTYWA	31.03.2023 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.03.2023 przekształcone
Aktywa trwałe	157 999	-	157 999
Rzeczowe aktywa trwałe	128 308	-	128 308
Wartości niematerialne	1 231	-	1 231
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	28 455	-	28 455
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	5	-	5
Aktywa obrotowe	89 482	1 997	91 479
Zapasy	47 588	-	47 588
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	32 899	-	32 899
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	2 790	-	2 790
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	1 997	1 997
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 205	-	6 205
AKTYWA RAZEM	247 481	1 997	249 478

dane w tys. zł			
PASywa	31.03.2023 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.03.2023 przekształcone
Kapitał własny	191 587	3 491	195 078
Kapitał podstawowy	16 400	-	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	79 525	-	79 525
Akcje własne	(42 769)	-	(42 769)
Zyski zatrzymane	138 431	3 491	141 922
ZOBOWIĄZANIA	55 894	(1 494)	54 400
Zobowiązania długoterminowe	9 597	(130)	9 467
Rezerwy	368	-	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 270	(130)	8 140
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	959	-	959
Zobowiązania krótkoterminowe	46 297	(1 364)	44 933
Rezerwy	3 511	-	3 511
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	14 806	-	14 806
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	488	-	488
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	21 685	-	21 685
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	313	-	313
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 440	690	4 130
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 054	(2 054)	-
PASYWA RAZEM	247 481	1 997	249 478

dane w tys. zł					
01.01.2023	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079
Korekty błędów	-	-	-	3 491	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	129 882	215 570

3.2. Sezonowość działalności

Popyt na wyroby Spółki kształtuje się na podobnym poziomie w ciągu roku. Nie odnotowuje się wpływu warunków klimatycznych na działalność Spółki w poszczególnych miesiącach.

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 włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, higienicznym, meblarskim, medycznym, odzieżowym, filtracyjnym, energetycznym;
- *segment pozostały*: obejmuje przychody i koszty z nimi związane nie należące do segmentu włóknin.

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	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	45 614	365	45 979	45 979
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(38 143)	16	(38 127)	(38 127)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(32 589)	(28)	(32 617)	(32 617)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(93)	-	(93)	(93)
Koszty sprzedaży	(4 044)	-	(4 044)	(4 044)
Koszty ogólnego zarządu	(4 416)	-	(4 416)	(4 416)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	2 999	44	3 043	3 043
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	7 471	381	7 852	7 852
Zysk operacyjny	7 471	381	7 852	7 852
Amortyzacja	1 765	-	1 765	1 765
EBITDA	9 236	381	9 617	9 617

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	15 452	*
Sprzedaż zagraniczna	30 527	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	34%
USA	26%
Niemcy	12%
Włochy	7%
Szwajcaria	5%
Czechy	5%
Ukraina	4%
Pozostałe	7%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	16%	włókniny

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2023-31.03.2023 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	53 853	288	54 141	54 141
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(40 112)	1 665	(38 447)	(38 447)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(38 436)	(42)	(38 478)	(38 478)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(178)	-	(178)	(178)
Koszty sprzedaży	(5 183)	-	(5 183)	(5 183)
Koszty ogólnego zarządu	(4 614)	-	(4 614)	(4 614)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	8 299	1 707	10 006	10 006
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	13 741	1 953	15 694	15 694
Zysk operacyjny	13 741	1 953	15 694	15 694
Amortyzacja	1 713	-	1 713	1 713
EBITDA	15 454	1 953	17 407	17 407

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	14 417	*
Sprzedaż zagraniczna	39 724	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	27%
USA	27%
Ukraina	14%
Włochy	10%
Niemcy	9%
Czechy	4%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	5%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	18%	włókniny
Klient 2	12%	włókniny

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	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023-31.03.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	530	1 070
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	189	472
Wartości niematerialne	-	-
Razem	530	1 070
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	230	259

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023-31.03.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	13	155
Wartości niematerialne	-	-
Razem	13	155

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023-31.03.2023 niebadane
Środki trwałe w budowie	-	-

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 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 31 marca 2024 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł

Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
			niebadane		niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	27,19%	27,19%	27,19%
Razem			28 455	28 455	28 455

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							
31.03.2024 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	-	51 786	51 786	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	27 882	27 882	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	23 904	23 904	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	18 369	18 369	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 327	1 327	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	15 613	15 613	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 429	1 429	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.12.2023	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	-	37 295	37 295	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	24 900	24 900	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	12 395	12 395	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	21 048	21 048	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 296	1 296	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	17 408	17 408	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 344	2 344	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.03.2023 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	-	39 104	39 104	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	32 899	32 899	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	6 205	6 205	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	39 316	39 316	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	14 806	14 806	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 447	1 447	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	21 685	21 685	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 378	1 378	-	-	-	-

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.

W przypadku nienotowanych instrumentów kapitałowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego według oceny Spółki ich wartość bilansową należy uznać za prawidłową.

Na dzień 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2023 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023 niebadane
Materiały	17 868	22 098	22 225
Materiały w drodze	6 100	6 211	8 339
Półprodukty i produkcja w toku	3 819	3 982	4 382
Produkty gotowe	13 444	17 005	15 184
RAZEM	41 231	49 296	50 130
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 935	3 466	3 466
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	182	693	142
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	268	2 224	1 066
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 849	1 935	2 542
RAZEM	39 382	47 361	47 588

Odpisy aktualizujące wartość zapasów (zawiązanie 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		
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Stan na początek okresu	1 094	1 281	1 281
Zawiązanie	12	95	18
Rozwiązanie w związku ze spłatą	14	70	17
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	12	212	17
Stan na koniec okresu	1 080	1 094	1 265

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 *Koszty finansowe*.

3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	dane w tys. zł		
	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- pozostałe należności	7	23	-
RAZEM	7	23	-
- część krótkoterminowa	7	23	-
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	-	247	7
- zaliczki na zapasy	434	173	333
- zaliczki na środki trwałe	1 354	1 292	104
- pozostałe aktywa	273	-	-
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	55	-
- rozliczenia międzyokresowe	1 831	1 390	2 164
- inne	96	-	182
RAZEM	3 988	3 157	2 790
- część krótkoterminowa	3 988	3 157	2 790
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	3 995	3 180	2 790

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:

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	dane w tys. zł	
	2024 roku niebadane	2023 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	6 391	6 205
Inne aktywa pieniężne	17 513	-
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	23 904	6 205
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	23 904	6 205

W pozycji *Inne aktywa pieniężne* zaprezentowane zostały środki zgromadzone na rachunku w domu maklerskim.

3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	576	1 742	302	2 620
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	153	1 742	302	2 197
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	423	-	-	423
Zwiększenia	404	1 852	1 036	3 292
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	404	1 852	1 036	3 292
Zmniejszenia	-	1 938	575	2 513
Wykorzystane w okresie	-	1 938	575	2 513
Rozwiązane w okresie	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu w tym:	980	1 656	763	3 399
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	557	1 656	763	2 976
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	423	-	-	423

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	477	2 130	328	2 935
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	109	2 130	328	2 567
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	368	-	-	368
Zwiększenia	1 917	7 318	3 115	12 350
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 917	7 318	3 115	12 350
Zmniejszenia	1 818	7 706	3 141	12 665
Wykorzystane w okresie	1 701	7 706	3 093	12 500
Rozwiązane w okresie	117	-	48	165
Wartość na koniec okresu w tym:	576	1 742	302	2 620
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	153	1 742	302	2 197
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	423	-	-	423

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	477	2 130	328	2 935
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	109	2 130	328	2 567
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	368	-	-	368
Zwiększenia	676	1 891	1 078	3 645
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	676	1 891	1 078	3 645
Zmniejszenia	-	1 999	702	2 701
Wykorzystane w okresie	-	1 999	688	2 687
Rozwiązane w okresie	-	-	14	14
Wartość na koniec okresu w tym:	1 153	2 022	704	3 879
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	785	2 022	704	3 511
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	368	-	-	368

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 31 marca 2024 roku:* rezerwa na koszty transportu - 190 tys. zł, podatki, obsługa prawna i magazynowa w USA – 155 tys. zł, rezerwa związana z utylizacją odpadów - 151 tys. zł, usługi doradcze – 88 tys. zł, koszty reklamacji – 63 tys. zł, koszty targów – 60 tys. zł, ubezpieczenie - 42 tys. zł, opłatę za środowisko - 14 tys. zł.
- *na dzień 31 grudnia 2023 roku:* usługi doradcze – 69 tys. zł, koszty reklamacji - 63 tys. zł, podatki USA – 60 tys. zł, rezerwa związana z utylizacją odpadów – 46 tys. zł, ubezpieczenie – 34 tys. zł, pozostałe rezerwy – 30 tys. zł.
- *na dzień 31 marca 2023 roku:* rezerwa na koszty transportu - 297 tys. zł, koszty przyszłych roszczeń – 100 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA – 87 tys. zł, koszty reklamacji – 79 tys. zł, koszty targów – 56 tys. zł, ubezpieczenie - 40 tys. zł, usługi doradcze – 28 tys. zł, opłatę za środowisko - 16 tys. zł.

3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			dane w tys. zł		
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023 niebadane
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR1M/ SOFR + marża	17.07.2025	-	-	2 554
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR1M/ SOFR+ marża	09.06.2025	-	-	12 252
Razem			-	-	14 806

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 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:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	31.03.2024 niebadane	31.12.2023	31.03.2023* niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	-	36
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 182	1 464	1 083
- zobowiązania inwestycyjne	230	880	259
- inne	17	-	-
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	1 429	2 344	1 378
- część krótkoterminowa	1 429	2 344	1 378
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	425	-	59
- podatek dochodowy od osób fizycznych	180	270	148
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 224	1 460	1 126
- zobowiązania z tytułu PFRON	-	-	1
- zobowiązania z tytułu cła	20	-	56
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	566	-	419
- potrącenia z listy płac	39	37	48
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	7	8	887
- inne	15	35	8
RAZEM	2 476	1 810	2 752
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	436	446	313
RAZEM	436	446	313
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	2 912	2 256	3 065
- część krótkoterminowa	2 912	2 256	3 065
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	4 341	4 600	4 443

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	15 015	14 056
Przychody ze sprzedaży usług	373	292
Przychody ze sprzedaży materiałów	64	62
Przychody ze sprzedaży towarów	-	7
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	30 348	39 380
Przychody ze sprzedaży usług	149	302
Przychody ze sprzedaży materiałów	30	8
Przychody ze sprzedaży towarów	-	34
RAZEM	45 979	54 141

3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	1 661	1 616
Amortyzacja wartości niematerialnych	104	97
Zużycie surowców, materiałów i energii	22 493	32 161
Koszty usług obcych	5 561	7 903
Koszty podatków i opłat	901	797
Koszty świadczeń pracowniczych	6 593	6 009
Pozostałe koszty	276	212
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	93	178
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	3 488	(520)
RAZEM	41 170	48 453
Koszty sprzedaży	4 044	5 183
Koszty ogólnego zarządu	4 416	4 614
Koszt własny sprzedaży	32 710	38 656
RAZEM	41 170	48 453

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Koszty wynagrodzeń	4 807	4 553
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	953	913
Koszty ZFŚS	606	431
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	227	112
RAZEM	6 593	6 009

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	3 864	3 373
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 729	2 636
RAZEM	6 593	6 009

3.16. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Refaktury za media	1 444	1 580
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	34	44
Na dwyżki inwentaryzacyjne	15	-
Otrzymane rekompensaty	2 982	10 069
Zwrot VAT zagranica	-	1
Zwrot kosztów sądowych	7	-
Refundacje, odszkodowania	183	38
Otrzymane darowizny, kary	60	29
Pozostałe	6	5
RAZEM	4 731	11 766

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Refaktury za media	1 444	1 578
Niedobory i inwentaryzacyjne	16	-
Koszty postępowania sądowego	6	-
Szkody, kary i odszkodowania	211	26
Darowizny	6	5
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	50
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókniń	5	-
Spisanie rozrachunków	-	100
Pozostałe	-	1
RAZEM	1 688	1 760

3.17. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	131	25
RAZEM	131	25

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	7	309
<i>kredytów bankowych</i>	7	306
<i>pozostałe</i>	-	3
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	25	24
Straty z tytułu różnic kursowych	94	310
RAZEM	126	643

3.18. Podatek dochodowy bieżący

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 030)	(2 649)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(1 030)	(2 649)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(356)	(387)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(356)	(387)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(1 386)	(3 036)
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 386)	(3 036)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 386)	(3 036)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-

dane w tys. zł		
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 857	15 076
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	7 857	15 076
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	1 493	2 864
Odpisy na PFRON	-	1
Odpis obligatoryjny na ZFŚS nie przelany na rachunek bankowy	27	21
Przeszacowanie wyrobów	(3)	147
OC Zarządu	1	1
Różnice kursowe nkup	-	1
Niewypłacone wynagrodzenia	-	(1)
Koszty reprezentacji	4	4
Ulga B+R	(130)	-
Wydatki dotyczące samochodów	2	2
Pozostałe koszty nkup	(8)	(4)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 386	3 036

dane w tys. zł		
okres	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 857	15 076
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	7 857	15 076
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 386	3 036
Efektywna stawka podatkowa (w %)	17,6%	20,1%

3.19. Odroczonego podatku dochodowego

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023* niebadane
Stan na początek okresu	1 392	2 027	2 027
Zwiększenia	781	3 575	914
Zmniejszenia	725	4 210	862
Stan na koniec okresu	1 448	1 392	2 079

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Stan na początek okresu	11 459	9 780	9 780
Zwiększenia	945	1 821	439
Zmniejszenia	533	142	-
Stan na koniec okresu	11 871	11 459	10 219

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023* niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	10 067	7 753	7 753
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	10 423	10 067	8 140

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego.

3.20. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W okresie sprawozdawnym oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka nie rozpoznała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży ani działalności zaniechanej.

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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 i 31 marca 2023 roku:

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres 01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	5	-

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	5	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	195	-	44	-

3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 31.03.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	638	938
Razem	638	938

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	
-----------------	-----------------	--