

# Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY  
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY  
DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

17 listopada 2023 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.....	12
1.1.   Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex.....	12
1.2.   Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	13
1.3.   Istotne zasady (polityka) rachunkowości .....	13
1.4.   Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych .....	14
1.5.   Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	17
1.6.   Niepewność szacunków i założeń .....	19
1.7.   Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	21
1.8.   Sezonowość działalności .....	21
1.9.   Informacje dotyczące segmentów działalności.....	22
1.10.   Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne .....	24
1.11.   Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia .....	24
1.12.   Wartość firmy jednostek podporządkowanych .....	24
1.13.   Instrumenty finansowe .....	24
1.14.   Zapasy .....	27
1.15.   Należności z tytułu dostaw i usług .....	28
1.16.   Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe .....	28
1.17.   Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	29
1.18.   Rezerwy.....	29
1.19.   Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	30
1.20.   Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy .....	31
1.21.   Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	32
1.22.   Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	33
1.23.   Pozostałe przychody i koszty.....	33
1.24.   Przychody i koszty finansowe .....	34
1.25.   Podatek dochodowy bieżący.....	35
1.26.   Odroczony podatek dochodowy .....	35
1.27.   Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana .....	36
1.28.   Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	37
1.29.   Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta .....	38
1.30.   Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	38
1.31.   Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.....	38

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.....	38
1.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	38
1.34.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....	39
	Pozostałe informacje.....	40
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	40
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	40
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	44
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	44
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.....	45
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.....	45
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.....	45
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.....	46
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	46
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.....	47
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.....	47
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.....	47
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	47
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.....	47
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	47
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	49
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	50

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	51
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH .....	52
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	53
3. Dodatkowe noty objaśniające .....	54
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych .....	54
3.2. Sezonowość działalności .....	56
3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	56
3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne .....	58
3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach .....	59
3.6. Instrumenty finansowe .....	59
3.7. Zapasy .....	62
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług .....	62
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe .....	62
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	63
3.11. Rezerwy .....	63
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	64
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy .....	65
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	66
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe .....	66
3.16. Pozostałe przychody i koszty .....	67
3.17. Przychody i koszty finansowe .....	67
3.18. Podatek dochodowy bieżący .....	68
3.19. Odroczonego podatku dochodowego .....	69
3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana .....	69
3.21. Transakcje z podmiotami powiązanymi .....	70
3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej .....	71

## SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	270 972	305 889	59 199
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	43 462	36 608	9 495	7 809
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	69 021	67 466	15 079	14 391
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	32 203	24 590	7 035	5 245
Zysk (strata) brutto*	30 600	21 626	6 685	4 613
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	24 699	17 200	5 396	3 669
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	-	3 916	-	835
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	24 699	21 116	5 396	4 504
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	21 702	14 089	4 741	3 005
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	44 410	3 481	9 702	743
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 184)	(12 882)	(1 133)	(2 748)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(30 683)	(37 369)	(6 703)	(7 971)
Przepływy pieniężne netto - razem	8 543	(46 770)	1 866	(9 977)
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	36 963 685	41 170 325	36 963 685	41 170 325
Zysk na jedną akcję**	0,59	0,34	0,13	0,07
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	36 963 685	41 170 325	36 963 685	41 170 325
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,59	0,34	0,13	0,07
	<b>30.09.2023 niebadane</b>	<b>31.12.2022***</b>	<b>30.09.2023 niebadane</b>	<b>31.12.2022***</b>
Aktywa razem	460 981	472 575	99 444	100 764
Zobowiązania	90 396	88 445	19 500	18 859
Zobowiązania długoterminowe	40 358	39 194	8 706	8 357
Zobowiązania krótkoterminowe	50 038	49 251	10 794	10 502
Kapitał własny	370 585	384 130	79 943	81 906
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 538	3 497
Liczba akcji	36 582 733	39 182 733	36 582 733	39 182 733
Wartość księgowa na jedną akcję**	10,03	9,41	2,16	2,01

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

\*\* Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

\*\*\* Prezentowane dane przekształcone zostały w związku z korektą dot. ulgi B+R co zaprezentowane zostało w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- dla danych na dzień 30.09.2023 Tabela kursów nr 189/A/NBP/2023 z dnia 29.09.2023 r. 1 EUR = 4,6356  
- dla danych na dzień 31.12.2022 Tabela kursów nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r. 1 EUR = 4,6899

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2023r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.  
 $370.585 / 36.963,685 = 10,03$  zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2023 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.  
 $79.943 / 36.963,685 = 2,16$  EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2023 roku (9 miesięcy 2022 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2023 roku (9 miesięcy 2022 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2023 roku			9 miesięcy 2022 roku			
styczeń	-----	31.01.2023	4,7089	styczeń	-----	31.01.2022	4,5982
luty	-----	28.02.2023	4,7170	luty	-----	28.02.2022	4,6909
marzec	-----	31.03.2023	4,6755	marzec	-----	31.03.2022	4,6525
kwiecień	-----	28.04.2023	4,5889	kwiecień	-----	29.04.2022	4,6582
maj	-----	31.05.2023	4,5376	maj	-----	31.05.2022	4,5756
czerwiec	-----	30.06.2023	4,4503	czerwiec	-----	30.06.2022	4,6806
lipiec	-----	29.07.2023	4,4135	lipiec	-----	29.07.2022	4,7399
sierpień	-----	31.08.2023	4,4684	sierpień	-----	31.08.2022	4,7265
wrzesień	-----	29.09.2023	4,6356	wrzesień	-----	30.09.2022	4,8698
			<b>41,1957</b>				<b>42,1922</b>
			$41,1957/9 = 4,5773$				$42,1922/9 = 4,6880$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,59 zł/akcję : 4,5773 = 0,13 EUR/akcję

**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
 na dzień 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2023 niebadane	30.06.2023 niebadane	31.12.2022*	30.09.2022* niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>282 608</b>	<b>285 940</b>	<b>287 779</b>	<b>285 901</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	191 319	192 771	195 799	198 045
Nieruchomości inwestycyjne		26 604	26 604	27 077	26 388
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 438	11 941	12 584	13 067
Wartości niematerialne	1.10	34 990	34 002	34 603	35 030
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	15 518	18 886	15 982	12 110
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 739	1 736	1 734	1 261
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>178 373</b>	<b>196 320</b>	<b>184 796</b>	<b>188 084</b>
Zapasy	1.14	77 347	83 658	87 925	97 098
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	61 436	65 180	65 523	72 021
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	6 604	6 221	4 475	4 988
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 275	2 152	4 202	2 263
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	243	390	785	1 245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	30 468	38 719	21 886	10 469
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	1.27	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>86 949</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>460 981</b>	<b>482 260</b>	<b>472 575</b>	<b>560 934</b>

PASYWA	Nota	30.09.2023 niebadane	30.06.2023 niebadane	31.12.2022*	30.09.2022* niebadane
<b>Kapitał własny</b>		<b>370 585</b>	<b>363 961</b>	<b>384 130</b>	<b>384 565</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>252 201</b>	<b>246 962</b>	<b>263 489</b>	<b>264 269</b>
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	16 400	17 630
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej*		79 525	79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(42 769)	(42 769)	(10 237)	(25 398)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 043	1 523	2 215	2 710
Zyski zatrzymane		197 002	192 283	175 586	189 802
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>118 384</b>	<b>116 999</b>	<b>120 641</b>	<b>120 296</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>90 396</b>	<b>118 299</b>	<b>88 445</b>	<b>176 369</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>40 358</b>	<b>40 304</b>	<b>39 194</b>	<b>37 920</b>
Rezerwy	1.18	1 043	1 043	1 043	915
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	20 622	20 772	19 382	18 330
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		18 693	18 489	18 769	18 675
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>50 038</b>	<b>77 995</b>	<b>49 251</b>	<b>122 310</b>
Rezerwy	1.18	5 218	4 997	4 245	4 621
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	4	23 462	8	57 139
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		1 510	1 610	2 859	2 642
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		31 185	32 942	31 918	46 516
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	547	600	484	642
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	10 923	14 114	9 688	10 555
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		651	270	49	195
<b>Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	1.27	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 139</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>460 981</b>	<b>482 260</b>	<b>472 575</b>	<b>560 934</b>

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

**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	270 972	89 987	305 889	106 901
Koszt własny sprzedaży	1.22	201 951	65 637	238 423	83 745
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>69 021</b>	<b>24 350</b>	<b>67 466</b>	<b>23 156</b>
Koszty sprzedaży		19 252	6 251	20 092	7 419
Koszty ogólnego zarządu	1.22	27 754	9 269	24 730	9 457
Pozostałe przychody operacyjne		16 472	1 987	2 409	598
Pozostałe koszty operacyjne	1.23	6 284	2 023	463	205
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>32 203</b>	<b>8 794</b>	<b>24 590</b>	<b>6 673</b>
Przychody finansowe		346	1 516	298	262
Koszty finansowe	1.24	1 949	485	3 262	1 433
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>30 600</b>	<b>9 825</b>	<b>21 626</b>	<b>5 502</b>
Podatek dochodowy	1.25	5 901	1 624	4 426	1 293
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>24 699</b>	<b>8 201</b>	<b>17 200</b>	<b>4 209</b>
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:</b>		<b>24 699</b>	<b>8 201</b>	<b>17 200</b>	<b>4 209</b>
Akcjonariuszy jednostki dominującej		21 702	5 716	10 173	2 618
Udziały niedające kontroli		2 997	2 485	7 027	1 591
<b>Działalność zaniechana</b>					
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1.27	-	-	3 916	1 243
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>24 699</b>	<b>8 201</b>	<b>21 116</b>	<b>5 452</b>
<b>Zysk/strata netto przypadający/a na:</b>		<b>24 699</b>	<b>8 201</b>	<b>21 116</b>	<b>5 452</b>
Akcjonariuszy jednostki dominującej		21 702	5 716	14 089	3 861
Udziały niedające kontroli		2 997	2 485	7 027	1 591
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>(1 515)</b>	<b>(1 578)</b>	<b>(2 343)</b>	<b>198</b>
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>(945)</b>	<b>(3 297)</b>	<b>(4 783)</b>	<b>(1 568)</b>
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		(945)	(3 297)	(4 783)	(1 568)
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>(570)</b>	<b>1 719</b>	<b>2 440</b>	<b>1 766</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(570)	1 719	2 440	1 766
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>23 184</b>	<b>6 623</b>	<b>18 773</b>	<b>5 650</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>		<b>23 184</b>	<b>6 623</b>	<b>18 773</b>	<b>5 650</b>
Akcjonariuszy jednostki dominującej		21 244	5 239	13 381	3 886
Udziały niedające kontroli		1 940	1 384	5 392	1 764
<b>Z działalności kontynuowanej</b>					
Podstawowy		0,59	0,16	0,25	0,07
Rozwodniony		0,59	0,16	0,25	0,07
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>					
Podstawowy		0,59	0,16	0,34	0,09
Rozwodniony		0,59	0,16	0,34	0,09



**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	30 600	9 825	26 448	7 018
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>13 810</b>	<b>12 514</b>	<b>(22 967)</b>	<b>(2 353)</b>
Amortyzacja	11 259	3 732	13 592	4 730
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(29)	222	149	53
Koszty i przychody z tytułu odsetek	984	208	2 597	1 087
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	251	106	(888)	(138)
Zmiana stanu rezerw	967	199	627	(601)
Zmiana stanu zapasów	10 485	6 640	(31 147)	(640)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzykresowych czynnych	2 877	3 274	(44 153)	(18 285)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzykresowych biernych	(997)	(1 094)	44 764	12 031
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 918)	(773)	(8 502)	(590)
Inne korekty	(10 069)	-	(6)	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>44 410</b>	<b>22 339</b>	<b>3 481</b>	<b>4 665</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	497	119	2 355	674
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	104	-	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	286	78	100	89
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 368)	(1 812)	(15 337)	(3 923)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(703)	(703)	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(5 184)</b>	<b>(2 318)</b>	<b>(12 882)</b>	<b>(3 160)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	14 049	4 073
Spłata kredytów i pożyczek	(4)	(23 458)	(3 450)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 149)	(282)	(1 409)	(264)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(4 172)	(4 166)	(6 277)	(6 257)
Nabycie akcji własnych	(32 531)	-	(37 580)	-
Zapłacone odsetki	(1 854)	(289)	(2 702)	(1 176)
Otrzymane rekompensaty	10 069	-	-	-
Inne	(42)	(28)	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(30 683)</b>	<b>(28 223)</b>	<b>(37 369)</b>	<b>(3 624)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>8 543</b>	<b>(8 202)</b>	<b>(46 770)</b>	<b>(2 119)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>21 886</b>	<b>38 719</b>	<b>58 058</b>	<b>13 338</b>
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	39	(49)	99	168
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>30 468</b>	<b>30 468</b>	<b>11 387</b>	<b>11 387</b>



**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały nieudające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	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	-	-	-	(172)	21 416	21 244	1 940	23 184
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(286)	(286)	(659)	(945)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(172)	-	(172)	(398)	(570)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	21 702	21 702	2 997	24 699
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>(32 532)</b>	-	-	<b>(32 532)</b>	<b>(4 197)</b>	<b>(36 729)</b>
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(4 197)	(4 197)
Nabywanie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>16 400</b>	<b>79 525</b>	<b>(42 769)</b>	<b>2 043</b>	<b>197 002</b>	<b>252 201</b>	<b>118 384</b>	<b>370 585</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego skonsolidowanego kwartalnego skróconego 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		
01.01.2022 - 31.12.2022								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	19 030	79 525	(25 713)	1 973	211 746	286 561	121 201	407 762
Korekty błędów*	-	-	-	-	1 906	1 906	-	1 906
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	19 030	79 525	(25 713)	1 973	213 652	288 467	121 201	409 668
Dochody całkowite razem	-	-	-	242	34 780	35 022	5 736	40 758
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odpisy emerytalne	-	-	-	-	22	22	(6)	16
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(497)	(497)	(1 148)	(1 645)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	242	-	242	558	800
Zysk/ strata za rok obrotowy*	-	-	-	-	35 255	35 255	6 332	41 587
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(2 630)	-	15 476	-	(72 846)	(60 000)	(6 296)	(66 296)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 296)	(6 296)
Umorzenie akcji własnych	(2 630)	-	75 476	-	(72 846)	-	-	-
Nabywanie akcji własnych	-	-	(60 000)	-	-	(60 000)	-	(60 000)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(10 237)	2 215	175 586	263 489	120 641	384 130

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego skonsolidowanego kwartalnego skróconego 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		
01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane								
<b>Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone</b>	<b>19 030</b>	<b>67 641</b>	<b>(25 713)</b>	<b>1 973</b>	<b>223 630</b>	<b>286 561</b>	<b>121 201</b>	<b>407 762</b>
Korekty błędów *	-	-	-	-	1 906	1 906	-	1 906
Korekty prezentacji *	-	11 884	-	-	(11 884)	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu - dane przekształcone</b>	<b>19 030</b>	<b>79 525</b>	<b>(25 713)</b>	<b>1 973</b>	<b>213 652</b>	<b>288 467</b>	<b>121 201</b>	<b>409 668</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>737</b>	<b>12 645</b>	<b>13 382</b>	<b>5 392</b>	<b>18 774</b>
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(1 444)	(1 444)	(3 338)	(4 782)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	737	-	737	1 703	2 440
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	14 089	14 089	7 027	21 116
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>(1 400)</b>	-	<b>315</b>	-	<b>(36 495)</b>	<b>(37 580)</b>	<b>(6 297)</b>	<b>(43 877)</b>
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 297)	(6 297)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Umorzenie akcji własnych	(1 400)	-	37 895	-	(36 495)	-	-	-
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>17 630</b>	<b>79 525</b>	<b>(25 398)</b>	<b>2 710</b>	<b>189 802</b>	<b>264 269</b>	<b>120 296</b>	<b>384 565</b>

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

## Dodatkowe noty objaśniające

### 1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2023 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 2023 roku do 30 września 2023 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i 30 września 2022 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku, od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022, od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku, jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku i za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku;
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

Prezentowane kwartałne 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.

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 72 strony.

Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 17 listopada 2023 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 2022 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 marca 2023 roku.

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

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

Wynik finansowy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 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 2022.

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 2023:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), zawierający zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze - (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Międzynarodowa Reforma Podatkowa – Modelowe Zasady Drugiego Filaru (opublikowano dnia 23 maja 2023 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (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,
- 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 niezwłocznie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 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 „Lentex” S.A. z pomocą wyspecjalizowanego podmiotu doradczego dokonała szacunku ulgi na działalność badawczo-rozwojową za lata 2018-2022. Jednostka dominująca 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. Wpływ dokonanej korekty na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej.

Ponadto w trakcie prac związanych z wniesieniem ZCP Dywizji Wykładzin oraz zmianą oprogramowania księgowego dokonano szczegółowej analizy kapitału własnego „Lentex” S.A., w wyniku której zidentyfikowano błąd związany z wyodrębnieniem nadwyżki ze sprzedaży akcji własnych. Zmiany prezentacyjne z tym związane, a wpływające na opublikowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 30 września 2022 roku wynoszą 11.884 tys. zł. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej.

dane w tys. zł			
AKTYWA	31.12.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.12.2022 przekształcone
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>287 779</b>	-	<b>287 779</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	195 799	-	195 799
Nieruchomości inwestycyjne	27 077	-	27 077
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	12 584	-	12 584
Wartości niematerialne	34 603	-	34 603
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	15 982	-	15 982
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 734	-	1 734
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>180 745</b>	<b>4 051</b>	<b>184 796</b>
Zapasy	87 925	-	87 925
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	65 523	-	65 523
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	4 475	-	4 475
Należności z tytułu podatku dochodowego	151	4 051	4 202
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	785	-	785
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 886	-	21 886
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>468 524</b>	<b>4 051</b>	<b>472 575</b>



dane w tys. zł

PASYWA	31.12.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.12.2022 przekształcone
<b>Kapitał własny</b>	<b>380 639</b>	<b>3 491</b>	<b>384 130</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>259 998</b>	<b>3 491</b>	<b>263 489</b>
Kapitał podstawowy	16 400	-	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	79 525	-	79 525
Akcje własne	(10 237)	-	(10 237)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	2 215	-	2 215
Zyski zatrzymane	172 095	3 491	175 586
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>120 641</b>	<b>-</b>	<b>120 641</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>87 885</b>	<b>560</b>	<b>88 445</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>39 324</b>	<b>(130)</b>	<b>39 194</b>
Rezerwy	1 043	-	1 043
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 512	(130)	19 382
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18 769	-	18 769
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>48 561</b>	<b>690</b>	<b>49 251</b>
Rezerwy	4 245	-	4 245
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	8	-	8
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 859	-	2 859
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	31 918	-	31 918
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	484	-	484
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	8 998	690	9 688
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	49	-	49
<b>Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>468 524</b>	<b>4 051</b>	<b>472 575</b>

dane w tys. zł

AKTYWA	30.09.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	30.09.2022 przekształcone
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>285 901</b>	<b>-</b>	<b>285 901</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	198 045	-	198 045
Nieruchomości inwestycyjne	26 388	-	26 388
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	13 067	-	13 067
Wartości niematerialne	35 030	-	35 030
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	12 110	-	12 110
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 261	-	1 261
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>185 877</b>	<b>2 207</b>	<b>188 084</b>
Zapasy	97 098	-	97 098
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	72 021	-	72 021
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	4 988	-	4 988
Należności z tytułu podatku dochodowego	56	2 207	2 263
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 245	-	1 245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 469	-	10 469
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>86 949</b>	<b>-</b>	<b>86 949</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>558 727</b>	<b>2 207</b>	<b>560 934</b>

PASywa	dane w tys. zł		
	30.09.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniami ulgi B+R oraz zmiana prezentacyjna nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	30.09.2022 przekształcone
<b>Kapitał własny</b>	<b>382 659</b>	<b>1 906</b>	<b>384 565</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>262 363</b>	<b>1 906</b>	<b>264 269</b>
Kapitał podstawowy	17 630	-	17 630
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641	11 884	79 525
Akcje własne	(25 398)	-	(25 398)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	2 710	-	2 710
Zyski zatrzymane	199 780	(9 978)	189 802
<b>Udziały niedające kontroli</b>	<b>120 296</b>	<b>-</b>	<b>120 296</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>176 068</b>	<b>301</b>	<b>176 369</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 990</b>	<b>(70)</b>	<b>37 920</b>
Rezerwy	915	-	915
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 400	(70)	18 330
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18 675	-	18 675
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>121 939</b>	<b>371</b>	<b>122 310</b>
Rezerwy	4 621	-	4 621
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	57 139	-	57 139
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 642	-	2 642
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	46 516	-	46 516
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	642	-	642
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	10 184	371	10 555
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	195	-	195
<b>Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>16 139</b>	<b>-</b>	<b>16 139</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>558 727</b>	<b>2 207</b>	<b>560 934</b>

### 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 56% 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 463 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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 2022 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2023-2027, 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 nie odnotowały istotnych zmian w zakresie otoczenia rynkowego i gospodarczego w branżach, w których funkcjonują.

W ocenie Zarządów jednostek zależnych nie wystąpiły przesłanki dotyczące zmiany zakresu i/lub sposobu użytkowania aktywów w ramach CGU Gamrat, CGU Devorex oraz CGU Gamrat WPC, a także nie istnieją dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat, CGU Devorex oraz CGU Gamrat WPC. Zarządy jednostek zależnych podtrzymują realizację prognoz finansowych na lata 2023-2027, które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku. Widoczne są w drugiej połowie roku 2023 poprawiające się z miesiąca na miesiąc wyniki finansowe Spółek. Ponadto obniżenie wyników na początkowym etapie roku, kiedy to tradycyjnie Spółki notują mniejszą aktywność z racji na sezonowość produkcji, ma ograniczony wpływ na wyniki Spółek w ujęciu całorocznym.

- *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 notcie 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 2022 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 6,5%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 5,0% i 4,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

Na dzień 30 września 2023 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2022 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.

Do dnia 3 października 2022 roku obejmował również wykładziny mieszkaniowe i obiektowe. W dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. W związku z powyższym oraz ze zrealizowaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją sprzedaży udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie porównywalnym;
- 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 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	8 744	153 335	53 540	53 827	1 526	270 972	-	270 972
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(9 170)</b>	<b>(129 827)</b>	<b>(45 611)</b>	<b>(56 172)</b>	<b>2 011</b>	<b>(238 769)</b>	-	<b>(238 769)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 866)	(110 765)	(31 418)	(49 276)	54	(198 271)	-	(198 271)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(562)	(585)	(2 483)	(28)	(22)	(3 680)	-	(3 680)
Koszty sprzedaży	(638)	(13 864)	(3 077)	(1 673)	-	(19 252)	-	(19 252)
Koszty ogólnego zarządu	(1 094)	(12 788)	(8 658)	(5 214)	-	(27 754)	-	(27 754)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(10)	8 175	25	19	1 979	10 188	-	10 188
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>(426)</b>	<b>23 508</b>	<b>7 929</b>	<b>(2 345)</b>	<b>3 537</b>	<b>32 203</b>	-	<b>32 203</b>
Zysk operacyjny	(426)	23 508	7 929	(2 345)	3 537	32 203	-	32 203
Amortyzacja	1 069	5 186	2 816	2 084	104	11 259	-	11 259
<b>EBITDA</b>	<b>643</b>	<b>28 694</b>	<b>10 745</b>	<b>(261)</b>	<b>3 641</b>	<b>43 462</b>	-	<b>43 462</b>



dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	126 067	*
Sprzedaż zagraniczna	144 905	*

\* 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	44%
USA	15%
Ukraina	11%
Niemcy	7%
Włochy	4%
Pozostałe	19%

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

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

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

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

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

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

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

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

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

### 1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- **Kupno i sprzedaż**

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

	dane w tys. zł	
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	8 167	11 953
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	1 705	281
Wartości niematerialne	824	730
<b>Razem</b>	<b>8 991</b>	<b>12 683</b>
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	849	365

	dane w tys. zł	
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	224	2 666
<b>Razem</b>	<b>224</b>	<b>2 666</b>

\* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

	dane w tys. zł	
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Środki trwałe	-	-

\*\* Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupa nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

### 1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Na dzień 30 września 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięciach wykazywanych metodą praw własności.

### 1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

	dane w tys. zł		
WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	13 088	12 845	12 845
Wartość brutto na koniec okresu	13 088	12 845	12 845
Korekta z tyt. różnic kursowych	(146)	243	726
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	12 942	13 088	13 571
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	12 438	12 584	13 067

### 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								
30.09.2023 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	15 518	243	-	15 761	15 751	-	10	15 761
Instrumenty kapitałowe	15 518	243	-	15 761	15 751	-	10	15 761
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	92 132	92 132	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	61 664	61 664	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	30 468	30 468	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	55 371	55 371	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	4	4	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	20 203	20 203	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	31 185	31 185	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 979	3 979	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.12.2022	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	785	-	16 767	16 757	-	10	16 767
Instrumenty kapitałowe	15 982	785	-	16 767	16 757	-	10	16 767
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	88 262	88 262	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	66 376	66 376	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	21 886	21 886	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	56 999	56 999	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	8	8	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	21 628	21 628	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	31 918	31 918	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 445	3 445	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

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 30 września 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

Na dzień 30 września 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 września 2023 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 243 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2022 roku zostało odniesione w pozycji *Koszty finansowe*.

Na dzień 1 stycznia 2023 roku „Gamrat” S.A. posiadała 9.679.866 sztuk akcji „LIBET” S.A. W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku „Gamrat” S.A. zakupiła 390.134 sztuk akcji „LIBET” S.A. Na dzień 30 września 2023 roku „Gamrat” S.A. posiadała 10.070.000 sztuk akcji „LIBET” S.A. Instrumenty te prezentowane są w pozycji *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody*. Celem zakupu jest przyszła synergia na rynku materiałów budowlanych. Grupa klasyfikuje posiadane akcje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ze względu na fakt, że planowane jest zwiększanie udziału w akcjonariacie „LIBET” S.A. traktując tą inwestycję jako aktywa długoterminowe.

W związku z decyzją podjętą przez „Lentex” S.A. w dniu 17 grudnia 2021 roku o powołaniu Pana Krzysztofa Moski na funkcję Prezesa Zarządu „Gamrat” S.A. od dnia 1 stycznia 2022 roku oraz w związku z faktem, iż Pan Krzysztof Moska jest akcjonariuszem spółki „LIBET” S.A. i posiadał na dzień 4 stycznia 2022 roku 2.604.000 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 5,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („WZA”), „Gamrat” S.A. dokonał analizy prawnej przesłanek wskazujących na powstanie faktycznego powiązania pomiędzy „Gamrat” S.A., który na dzień 4 stycznia 2022 roku posiadał 9.679.866 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 19,36% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA, a Panem Krzysztofem Moską. Z oceny prawnej tego stanu faktycznego wynikało, że Pan Krzysztof Moska będąc niezależnym akcjonariuszem „LIBET” S.A. i jednocześnie Prezesem Zarządu „Gamrat” S.A. faktycznie ma wpływ na decyzje podejmowane przez „Gamrat” S.A. dotyczące akcji „LIBET” S.A. Zatem w celu ograniczenia ryzyka i domniemań, Pan Krzysztof Moska i „Gamrat” S.A. zawarty w dniu 4 stycznia 2022 roku porozumienie obejmujące współdziałanie w zakresie nabywania (w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki („Porozumienie”), a w wyniku zawarcia Porozumienia, łączny stan posiadania akcji Spółki („Akcje”) przez strony Porozumienia przekroczył próg 20% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Indywidualne stany posiadania Akcji przez strony Porozumienia ulegają zmianie. Łącznie strony Porozumienia posiadały na dzień 30 września 2023 roku 26,50% udziału w kapitale „LIBET” S.A. Pomimo zawartego porozumienia w ocenie Zarządu „Gamrat” S.A. posiadanie na dzień 30 września 2023 roku 26,50% udziału w kapitale „LIBET” S.A. oraz posiadania jednego przedstawiciela w Radzie Nadzorczej „LIBET” S.A., „Gamrat” S.A. nadal nie ma wpływu na procesy decyzyjne w „LIBET” S.A., gdyż nie ma żadnych przedstawicieli w Zarządzie, ani zdolności do wyboru Członków Zarządu tej Spółki i stwierdza, że Spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez *Pozostałe dochody całkowite*. Na dzień 30 września 2023 roku wycena do wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 5.811 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na dzień zakupu jest odnoszone do pozycji *Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite*.

#### 1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
Materiały	30 175	36 938	36 256
Materiały w drodze	8 836	10 240	16 806
Półprodukty i produkcja w toku	8 597	8 523	11 627
Produkty gotowe	30 580	34 061	32 803
Towary	2 340	2 664	3 097
<b>RAZEM</b>	<b>80 528</b>	<b>92 426</b>	<b>100 589</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>4 501</b>	<b>3 132</b>	<b>3 132</b>
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	509	3 368	2 294
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 829	1 209	1 144
Przypisane do działalności zaniechanej	-	790	791
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>3 181</b>	<b>4 501</b>	<b>3 491</b>
<b>RAZEM</b>	<b>77 347</b>	<b>87 925</b>	<b>97 098</b>

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		
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Stan na początek okresu	4 042	3 894	3 894
Zawiązanie	184	486	437
Rozwiązanie w związku ze spłatą	75	174	175
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	67	164	8
Stan na koniec okresu	4 084	4 042	4 148

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:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	dane w tys. zł		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
<b>Pozostałe aktywa finansowe:</b>			
- depozyty gwarancyjne	-	-	180
- pozostałe należności ze sprzedaży majątku trwałego	-	351	-
- inne	228	502	110
<b>RAZEM</b>	<b>228</b>	<b>853</b>	<b>290</b>
- część krótkoterminowa	228	853	290
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>			
- należności budżetowe	1 271	676	1 028
- zaliczki na zapasy	870	174	41
- zaliczki na środki trwałe	178	157	680
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	84	107	111
- rozliczenia międzyokresowe	3 661	2 330	2 448
- należności z tyt. ubezpieczeń	-	-	93
- inne	312	178	297
<b>RAZEM</b>	<b>6 376</b>	<b>3 622</b>	<b>4 698</b>
- część krótkoterminowa	6 376	3 622	4 698
<b>RAZEM</b>	<b>6 604</b>	<b>4 475</b>	<b>4 988</b>

### 1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

dane w tys. zł		
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2023 roku niebadane	2022 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	16 840	10 469
Lokaty krótkoterminowe	13 628	-
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>30 468</b>	<b>10 469</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	918
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>30 468</b>	<b>11 387</b>

### 1.18. Rezerwy

dane w tys. zł						
REZERWY	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>2 049</b>	<b>2 130</b>	<b>486</b>	<b>344</b>	<b>5 288</b>
<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	-	1 789	5 652	-	2 587	10 680
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 789	5 652	-	2 587	10 680
Zmniejszenia	-	1 522	5 748	23	2 414	9 707
Wykorzystane w ciągu roku	-	1 441	5 748	-	2 405	9 594
Rozwiązane w ciągu roku	-	79	-	23	9	111
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	2	-	-	-	2
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>2 316</b>	<b>2 034</b>	<b>463</b>	<b>517</b>	<b>6 261</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 455	2 034	463	517	5 218
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043

dane w tys. zł						
REZERWY	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>3 838</b>	<b>242</b>	<b>552</b>	<b>299</b>	<b>5 210</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	2 071	242	552	299	3 261
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	1 767	-	-	-	1 949
Zwiększenia	-	1 967	6 331	36	5 489	13 823
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 967	6 331	36	5 489	13 823
Zmniejszenia	-	3 756	4 443	102	5 444	13 745
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 256	3 993	71	5 233	11 553
Rozwiązane w ciągu roku	-	1 146	200	7	163	1 516
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(15)	-	-	-	(15)
Przypisane do działalności zaniechanej	-	369	250	24	48	691
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>2 049</b>	<b>2 130</b>	<b>486</b>	<b>344</b>	<b>5 288</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043



dane w tys. zł

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

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 30 września 2023 roku*: rezerwa na koszty transportu - 249 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA – 198 tys. zł, ubezpieczenie - 33 tys. zł, usługi doradcze – 25 tys. zł, opłatę za środowisko - 12 tys. zł.
- *na dzień 31 grudnia 2022 roku*: koszty transportu - 159 tys. zł, koszty ubezpieczeń należności – 94 tys. zł, podatki USA – 30 tys. zł, opłatę za środowisko - 21 tys. zł usługi doradcze- 26 tys. zł, ubezpieczenie – 14 tys. zł,
- *na dzień 30 września 2022 roku* rezerwa na koszty transportu – 377 tys. zł, ubezpieczenie - 68 tys. zł, opłatę za środowisko - 24 tys. zł.

### 1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/SOFR + marża	17.07.2025	-	-	24 409	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ SOFR + marża	09.06.2025	-	-	24 806	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	12.10.2022	-	-	6 000	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	31.01.2024	4	8	4	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	31.10.2025	-	-	1 920	Devorex EAD
Umowa wieloproduktowa kredyt w rachunku bieżącym- Bank Millennium S.A	WIBOR 1M + marża	10.01.2024	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
<b>Razem</b>			<b>4</b>	<b>8</b>	<b>57 139</b>	

W dniu 26 czerwca 2023 roku „Lentex” S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 10 czerwca 2021 roku. Na mocy zawartego aneksu kwota udzielonego Spółce Limitu Kredytowego uległa zwiększeniu z kwoty 25.000 tys. zł do kwoty 40.000 tys. zł. Okres dostępności przyznanego Spółce limitu kredytowego obowiązuje do dnia 9 czerwca 2025 roku.

W dniu 28 sierpnia 2023 roku „Lentex” S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 10 czerwca 2021 roku. Na mocy zawartego aneksu ustanowiono zastaw rejestrowy na zapasach do wysokości 10.000 tys. zł.

W dniu 17 lipca 2023 roku „Lentex” S.A. zawarła z Bankiem Millennium S.A. aneks do umowy wieloproduktowej. Na mocy zawartego aneksu kwota udzielonego Spółce limitu kredytowego pozostała na niezmienionym poziomie 25.000 tys. zł. Jednocześnie zniesiono sposób zabezpieczenia wierzytelności banku w postaci zastawu rejestrowego na zapasach surowców i materiałów oraz zmniejszono łączną wysokość zastawu na zapasach do wysokości 15.000 tys. zł. Okres kredytowania został wydłużony do dnia 17 lipca 2025 roku.

W dniu 18 sierpnia 2023 roku „Gamrat” S.A. zawarła aneks do umowy wieloproduktowej kredytu w rachunku bieżącym w PLN przedłużający czas obowiązywania umowy od 24 sierpnia 2023 roku do 17 lipca 2025 roku na warunkach dotychczas obowiązujących.

W dniu 18 sierpnia 2023 roku „Gamrat” S.A. zawarła aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym w EUR przedłużający czas obowiązywania umowy od 24 sierpnia 2023 roku do 17 lipca 2025 roku na warunkach dotychczas obowiązujących.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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:

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	dane w tys. zł		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022*	30.09.2022* niebadane
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe:</b>			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	36	-
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 506	2 403	2 448
- zobowiązania inwestycyjne	849	308	365
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	576	550	547
- inne	48	148	-
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>3 979</b>	<b>3 445</b>	<b>3 360</b>
- część krótkoterminowa	3 979	3 445	3 360
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe:</b>			
- podatek VAT	1 965	1 785	1 826
- podatek dochodowy od osób fizycznych	520	515	1 546
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 522	2 334	2 192
- zobowiązania z tytułu PFRON	-	-	2
- zaliczki na zapasy	-	91	-
- przychody przyszłych okresów	-	257	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	-	-	1
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	650	961	681
- ubezpieczenia	832	-	594
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	25	-	20
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	93	45	90
- zobowiązania z tytułu cła	50	-	17
- inne	287	255	225
<b>RAZEM</b>	<b>6 944</b>	<b>6 243</b>	<b>7 194</b>
- część krótkoterminowa	6 944	6 243	7 194
<b>Zobowiązania z tytułu umów:</b>			
- zaliczki	547	484	642
- na dpłaty	-	-	1
<b>RAZEM</b>	<b>547</b>	<b>484</b>	<b>643</b>
- część krótkoterminowa	547	484	643
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE</b>	<b>7 491</b>	<b>6 727</b>	<b>7 837</b>
- część krótkoterminowa	7 491	6 727	7 837
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY</b>	<b>11 470</b>	<b>10 172</b>	<b>11 197</b>

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

## 1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	118 679	155 391
Przychody ze sprzedaży usług	2 986	2 024
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 055	2 157
Przychody ze sprzedaży towarów	2 347	2 733
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	143 105	141 184
Przychody ze sprzedaży usług	783	1 531
Przychody ze sprzedaży materiałów	416	253
Przychody ze sprzedaży towarów	601	616
<b>RAZEM</b>	<b>270 972</b>	<b>305 889</b>

**1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe**

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	10 869	11 729
Amortyzacja wartości niematerialnych	390	288
Zużycie surowców, materiałów i energii	159 795	214 517
Koszty usług obcych	26 988	26 749
Koszty podatków i opłat	3 503	3 211
Koszty świadczeń pracowniczych	39 061	37 176
Pozostałe koszty	4 364	2 918
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 680	4 033
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	307	(17 376)
<b>RAZEM</b>	<b>248 957</b>	<b>283 245</b>
Koszty sprzedaży	19 252	20 092
Koszty ogólnego zarządu	27 754	24 730
Koszt własny sprzedaży	201 951	238 423
<b>RAZEM</b>	<b>248 957</b>	<b>283 245</b>

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Koszty wynagrodzeń	31 548	29 999
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	5 909	5 619
Koszty ZFŚS	989	970
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	615	588
<b>RAZEM</b>	<b>39 061</b>	<b>37 176</b>

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	19 570	19 168
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	19 491	18 008
<b>RAZEM</b>	<b>39 061</b>	<b>37 176</b>

**1.23. Pozostałe przychody i koszty**

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	263	1 378
Otrzymane rekompensaty	10 068	6
Przychody z refakturowania mediów	5 607	-
Aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	3
Korekta podatku od nieruchomości za lata wcześniejsze	-	116
Uzysk złomu i odpadów	67	334
Dotacja	23	1
Na dwyżki inwentaryzacyjne	26	32
Zwrot kosztów sądowych	14	7
Refundacje, odszkodowania	254	119
Otrzymane darowizny, kary	65	17
Spisanie rozrachunków	-	324
Pozostałe	85	72
<b>RAZEM</b>	<b>16 472</b>	<b>2 409</b>

dane w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Koszty związane z refakturowaniem mediów	5 587	-
Niedobory inwentaryzacyjne	-	9
Koszty postępowania sądowego	30	13
Odpłaty dla zwolnionych pracowników	17	-
Szkody, kary i odszkodowania	94	111
Darowizny	13	5
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	35	33
Likwidacja zaniechanej inwestycji	50	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	20	45
Spisanie rozrachunków	240	7
Likwidacja majątku obrotowego i trwałego	148	208
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	-	18
Pozostałe	50	14
<b>RAZEM</b>	<b>6 284</b>	<b>463</b>

#### 1.24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	340	125
Zysk ze zbycia inwestycji	4	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	172
Pozostałe	2	1
<b>RAZEM</b>	<b>346</b>	<b>298</b>

dane w tys. zł

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	793	2 144
<i>kredytów bankowych</i>	783	2 140
<i>pozostałe</i>	10	4
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	491	534
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	-	27
Prowizje od kredytów	60	62
Straty z tytułu różnic kursowych	108	-
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	442	440
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	442	440
Pozostałe	55	55
<b>RAZEM</b>	<b>1 949</b>	<b>3 262</b>

**1.25. Podatek dochodowy bieżący**

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(4 446)</b>	<b>(5 298)</b>
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(4 414)	(5 260)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(32)	(38)
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(1 455)</b>	<b>(34)</b>
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(1 455)	(34)
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(5 901)</b>	<b>(5 332)</b>
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	<b>(5 901)</b>	<b>(5 332)</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	(5 901)	(4 426)
- przypisane działalności zaniechanej	-	(906)
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	<b>220</b>	<b>1 122</b>
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	220	1 122
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(5 681)</b>	<b>(4 210)</b>

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>220</b>	<b>1 122</b>
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	220	1 122
<b>uznanie/(obciążenie) podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym</b>	<b>220</b>	<b>1 122</b>

dane w tys. zł		
okres	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	30 600	21 626
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	4 822
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>30 600</b>	<b>26 448</b>
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	5 901	4 426
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	906
<b>obciążenie podatkowe wykazane w rachunku</b>	<b>5 901</b>	<b>5 332</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>19,3%</b>	<b>20,2%</b>

**1.26. Odroczony podatek dochodowy**

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022*	01.01.2022 - 30.09.2022* niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 573</b>	<b>3 640</b>	<b>3 640</b>
Zwiększenia	3 076	4 563	3 212
Zmniejszenia	3 571	3 630	3 117
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	365
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 078</b>	<b>4 573</b>	<b>3 370</b>

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

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>22 221</b>	<b>23 728</b>	<b>23 728</b>
Zwiększenia	2 177	4 158	3 459
Zmniejszenia	1 437	5 665	4 378
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	2 370
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>22 961</b>	<b>22 221</b>	<b>20 439</b>

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022*	01.01.2022 - 30.09.2022* niebadane
Aktywa na podatek odroczoney na początek okresu	1 734	1 261	1 261
Rezerwa na podatek odroczoney na początek okresu	19 382	21 349	21 349
<b>Aktywa na podatek odroczoney na koniec okresu</b>	<b>1 739</b>	<b>1 734</b>	<b>1 261</b>
<b>Rezerwa na podatek odroczoney na koniec okresu</b>	<b>20 622</b>	<b>19 382</b>	<b>18 330</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego skonsolidowanego kwartalnego skróconego 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 związku z dokonaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją zbycia wszystkich posiadanych udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. tj. podmiocie, do którego w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin jako wkład niepieniężny (aport) w celu pokrycia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej, wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin oraz „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku do pozycji *Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej*.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<i>Działalność zaniechana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	66 323
Koszty własny sprzedaży	-	52 441
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>13 882</b>
Koszty sprzedaży	-	2 353
Koszty ogólnego zarządu	-	7 084
Pozostałe przychody operacyjne	-	33
Pozostałe koszty operacyjne	-	154
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-</b>	<b>4 324</b>
Przychody finansowe	-	512
Koszty finansowe	-	14
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>-</b>	<b>4 822</b>
Podatek dochodowy	-	906
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-</b>	<b>3 916</b>



	dane w tys. zł		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	32 593
Wartości niematerialne	-	-	900
Zapasy	-	-	32 925
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	18 866
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	-	-	747
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	918
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>86 949</b>
Rezerwy	-	-	807
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	1 947
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	277
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-	10 222
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	2 838
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	-	-	34
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	14
<b>Zobowiązania netto przypisane działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 139</b>

	dane w tys. zł	
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Zysk brutto na działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>4 822</b>
Przeplwy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-	2 462
Przeplwy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	(4 044)
Przeplwy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-	704
<b>Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-</b>	<b>(878)</b>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	-	1 796
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	-	918

## 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 oraz 2022 roku:

	dane w tys. zł			
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 706	241	26 958	5 098

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

**1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta**

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	dane w tys. zł	
	30.09.2023 niebadane	30.09.2022 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 161	1 305
<b>Razem</b>	<b>2 161</b>	<b>1 305</b>

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 8 listopada 2023 roku „Lentex” S.A. złożyła wniosek w Programie „Pomoc dla przemysłu energochłonnego związana z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 r.” Jego rozpatrzenie przewiduje się na grudzień 2023 roku. Wartość wnioskowanej pomocy wynosi 3.114 tys. zł, jednakże na dzień publikacji niniejszego sprawozdania ostateczna wartość pomocy nie jest znana.

W okresie od dnia 30 września 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, poza wymienionymi powyżej, nie wystąpiły zdarzenia z udziałem Spółek Grupy Kapitałowej, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki tych Spółek bądź Grupy Kapitałowej.

**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 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

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

- „Lentex” S.A.

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

W dniu 31 maja 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 33.648 tys. zł został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy. Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

W dniu 24 maja 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 10.104 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę, w kwocie 6.016 tys. zł;
2. na kapitał zapasowy, w kwocie 4.088 tys. zł.

Dzień dywidendy ustalono na 5 czerwca 2023 roku, a wypłata dywidendy została dokonana w dniu 21 lipca 2023 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

W dniu 7 czerwca 2023 roku została podjęta decyzja w sprawie wypłaty dywidendy za 2022 roku w wysokości 620 tys. EUR. Wypłata dywidendy została zrealizowana w następujących terminach i kwotach:

1. dnia 29 czerwca 2023 roku wypłacona została kwota 420 tys. EUR;
2. dnia 20 lipca 2023 roku została wypłacona kwota 200 tys. EUR.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

W dniu 6 czerwca 2023 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2022 rok. Strata w kwocie 27 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

W dniu 6 czerwca 2023 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2022 rok. Strata w kwocie 594 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 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 2023 roku do 30 września 2023 nie miały miejsca zmiany w organizacji grupy kapitałowej.

### 2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 30 września 2023 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

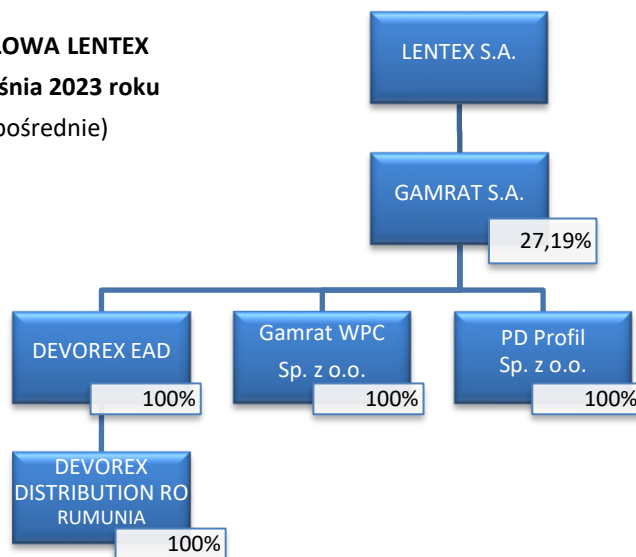
Na dzień 30 września 2023 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

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

Na dzień 30 września 2023 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

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

**GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX**  
na dzień 30 września 2023 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.

Z dniem 1 października 2020 roku Zarząd „Lentex” S.A. dokonał wyodrębnienia pod względem organizacyjnym i finansowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP Dywizji Wykładzin”). W dniu 8 sierpnia 2022 roku nastąpiło wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej "ZCP") aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. Następnie w dniu 3 października 2022 roku zostało sprzedane 100% udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. i przestała ona wchodzić w skład Grupy Kapitałowej Lentex.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2023 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2023 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany. W dniu 25 października 2023 roku Pani Anna Pawlak oraz Pan Piotr Woźniak złożyli rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 25 października 2023 roku decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w skład Rady Nadzorczej powołano Panią Agatę Kalamarz oraz Pana Bartosza Królewicza.

#### Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

„Gamrat” S.A. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000091367 (Data rejestracji: 26 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 30 września 2023 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2023 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Devorex” EAD**

„Devorex” EAD jest spółką zajmującą istotną pozycję na rynku bułgarskim i rumuńskim w produkcji systemów rynnowych, systemów odwodnień liniowych oraz rur polipropylenowych do wewnętrznych instalacji grzewczych

budynków mieszkalnych, administracyjnych i przemysłowych oraz przesyłu wody pitnej. Siedziba „Devorex” EAD znajduje się w Bułgarii, Plovdiv 4109 Branipole, przy ulicy Chiirite 020 G.

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

Na dzień 30 września 2023 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- o **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

W okresie 9 miesięcy 2023 roku na stanowisku Dyrektora Zarządzającego nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 30 września 2023 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2023 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 30 września 2023 roku wchodził:

- o **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2023 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W dniu 13 listopada 2023 roku Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników „Gamrat WPC” Sp. z o.o. przyjęta została rezygnacja Pana Roberta Ruwińskiego z funkcji Prezesa Zarządu i odwołanie go ze składu Zarządu ww. Spółki ze skutkiem na dzień 14 listopada 2023 roku.

W dniu 13 listopada 2023 roku Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na stanowisko Prezesa Zarządu ww. Spółki ze skutkiem od dnia 15 listopada 2023 roku powołany został Pan Marek Sepioł.



- **„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 30 września 2023 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2023 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 9 miesięcy 2023 roku wyniosły 270.972 tys. zł i były niższe o 11,4% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła nieznacznie z poziomu 22,1% w okresie porównywalnym do poziomu 25,5% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zwiększeniu z poziomu 5,6% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku do poziomu 9,11% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 9 miesięcy 2023 roku wyniosła 43.462 tys. zł i była wyższa o 18,7% w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 września 2023 roku wynoszące 19,6% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, kiedy to wynosiło 18,8%.

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

W dniu 22 lutego 2023 roku „Lentex” S.A. złożyła wniosek w programie „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu i energii elektrycznej”. W dniu 9 marca 2023 roku Spółka otrzymała informację o decyzji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o przyznaniu Spółce jednorazowego dofinansowania w wysokości 10.068 tys. zł w ramach programu.

W dniu 16 marca 2023 roku kwota dofinansowania wpłynęła na konto Spółki. Spółka rozpoznała otrzymane dofinansowanie zgodnie z MSR 20 pkt. 20 jako przychód w okresie, w którym stała 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 III kwartał 2023 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 okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 17 LISTOPADA 2023 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
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>40 000 000</b>	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 17 LISTOPADA 2023 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.	13 610 618	34,03%
Paravita Holding Limited	8 439 673	21,10%
Krzysztof Moska	4 159 661	10,40%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 827 019	12,07%
Lentex S.A. (akcje własne)	3 417 267	8,54%
Pozostali	5 545 762	13,86%
	<b>40 000 000</b>	<b>100,00%</b>

**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 17 listopada 2023 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 25 sierpnia 2023 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	19 164	7 857,24 zł	x	x
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	423 369	173 581,29 zł	x	x
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	6 854	2 810,14 zł	x	x
Janusz Małarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	9 339	3 828,99 zł	x	x
Olivia Sobik	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Anna Pawlak	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 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 2023 roku do 30 września 2023 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzielały gwarancji na rzecz jednego podmiotu lub jednostki zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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 3 kwartałach 2023 wynosiły 30.224 tys. zł wobec wypracowanych w tym samym okresie 2022 roku 21.835 tys. zł. Oznacza to wzrost udziału procentowego w przychodach Grupy z 7% odnotowanych w 2022 roku do 11% w 2023 roku. 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	
	3 kwartały 2023	3 kwartały 2022	3 kwartały 2023	3 kwartały 2022
	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	154 468	157 245	33 747	33 542
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	31 604	16 887	6 905	3 602
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	42 981	34 036	9 390	7 260
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	26 418	11 765	5 772	2 510
Zysk (strata) brutto*	27 115	12 125	5 924	2 586
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej*	22 223	10 073	4 855	2 149
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	22 223	13 240	4 855	2 824
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 468	(5 088)	3 598	(1 085)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(62)	(6 855)	(14)	(1 462)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(23 978)	(31 479)	(5 238)	(6 715)
Przepływy pieniężne netto - razem	(7 572)	(43 422)	(1 654)	(9 262)
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	36 963 685	41 170 325	36 963 685	41 170 325
Zysk na jedną akcję**	0,60	0,32	0,13	0,07
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	36 963 685	41 170 325	36 963 685	41 170 325
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,60	0,32	0,13	0,07
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022***	30.09.2023 niebadane	31.12.2022***
Aktywa razem	244 278	254 891	52 696	54 349
Zobowiązania	39 017	39 321	8 417	8 384
Zobowiązania długoterminowe	10 612	8 918	2 289	1 902
Zobowiązania krótkoterminowe	28 405	30 403	6 128	6 483
Kapitał własny	205 261	215 570	44 279	45 965
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 538	3 497
Liczba akcji	36 582 733	39 182 733	36 582 733	39 182 733
Wartość księgowa na jedną akcję**	5,55	5,28	1,20	1,13

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

\*\* Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

\*\*\* Prezentowane dane zostały przekształcone w związku z korektą dot. ulgi B+R, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego.

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

- dla danych na dzień 30.09.2023 Tabela kursów nr 189/A/NBP/2023 z dnia 29.09.2023r. 1 EUR = 4,6356

- dla danych na dzień 31.12.2022 Tabela kursów nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022r. 1 EUR = 4,6899

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2023r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.  
 $205.261 / 36.963,685 = 5,55$  zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2023 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.  
 $44.279 / 36.963,685 = 1,20$  EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2023 roku (9 miesięcy 2022 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2023 roku (9 miesięcy 2022 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2023 roku			9 miesięcy 2022 roku			
styczeń	-----	31.01.2023	4,7089	styczeń	-----	31.01.2022	4,5982
luty	-----	28.02.2023	4,7170	luty	-----	28.02.2022	4,6909
marzec	-----	31.03.2023	4,6755	marzec	-----	31.03.2022	4,6525
kwiecień	-----	28.04.2023	4,5889	kwiecień	-----	29.04.2022	4,6582
maj	-----	31.05.2023	4,5376	maj	-----	31.05.2022	4,5756
czerwiec	-----	30.06.2023	4,4503	czerwiec	-----	30.06.2022	4,6806
lipiec	-----	29.07.2023	4,4135	lipiec	-----	29.07.2022	4,7399
sierpień	-----	31.08.2023	4,4684	sierpień	-----	31.08.2022	4,7265
wrzesień	-----	29.09.2023	4,6356	wrzesień	-----	30.09.2022	4,8698
			<b>41,1957</b>				<b>42,1922</b>

$41,1957/9 = 4,5773$

$42,1922/9 = 4,6880$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,60 zł/akcję: 4,5773 = 0,13

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
 na dzień 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2023 niebadane	30.06.2023 niebadane	31.12.2022*	30.09.2022* niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>157 085</b>	<b>157 441</b>	<b>158 847</b>	<b>159 700</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	127 483	127 785	129 058	129 811
Wartości niematerialne	3.4	1 142	1 196	1 329	1 429
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	28 455	28 455	28 455	28 455
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	5	5	5	5
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>87 193</b>	<b>108 005</b>	<b>96 044</b>	<b>91 374</b>
Zapasy	3.7	45 851	46 095	48 995	55 251
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	28 714	31 052	26 046	31 240
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	3 164	4 878	1 930	1 646
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 297	2 152	4 202	2 263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	7 167	23 828	14 871	974
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	3.20	-	-	-	<b>68 927</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>244 278</b>	<b>265 446</b>	<b>254 891</b>	<b>320 001</b>

PASYWA	Nota	30.09.2023 niebadane	30.06.2023 niebadane	31.12.2022*	30.09.2022* niebadane
<b>Kapitał własny</b>		<b>205 261</b>	<b>200 619</b>	<b>215 570</b>	<b>215 973</b>
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	16 400	17 630
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		79 525	79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(42 769)	(42 769)	(10 237)	(25 398)
Zyski zatrzymane		152 105	147 463	129 882	144 216
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>39 017</b>	<b>64 827</b>	<b>39 321</b>	<b>104 028</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>10 612</b>	<b>10 057</b>	<b>8 918</b>	<b>8 935</b>
Rezerwy	3.11	368	368	368	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	9 341	8 727	7 753	7 716
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		903	962	797	851
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>28 405</b>	<b>54 770</b>	<b>30 403</b>	<b>95 093</b>
Rezerwy	3.11	3 215	3 514	2 567	2 776
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	-	23 448	-	55 215
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		330	478	469	575
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		19 864	23 155	22 913	31 982
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	513	435	349	505
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	4 483	3 740	4 105	4 040
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>244 278</b>	<b>265 446</b>	<b>254 891</b>	<b>320 001</b>

\* 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	dane w tys. zł			
		01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	154 468	47 059	157 245	56 889
Koszty własny sprzedaży	3.15	111 487	34 228	123 209	44 460
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>42 981</b>	<b>12 831</b>	<b>34 036</b>	<b>12 429</b>
Koszty sprzedaży	3.15	13 864	4 236	13 607	5 011
Koszty ogólnego zarządu		12 788	4 072	9 924	3 658
Pozostałe przychody	3.16	16 048	1 840	2 464	1 115
Pozostałe koszty		5 959	1 826	1 204	1 150
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>26 418</b>	<b>4 537</b>	<b>11 765</b>	<b>3 725</b>
Przychody finansowe	3.17	1 863	1 113	2 734	2 728
Koszty finansowe		1 166	183	2 374	1 012
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>27 115</b>	<b>5 467</b>	<b>12 125</b>	<b>5 441</b>
Podatek dochodowy	3.18	4 892	825	2 052	592
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>22 223</b>	<b>4 642</b>	<b>10 073</b>	<b>4 849</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	3 167	494
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>22 223</b>	<b>4 642</b>	<b>13 240</b>	<b>5 343</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>22 223</b>	<b>4 642</b>	<b>13 240</b>	<b>5 343</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>					
<b>Z działalności kontynuowanej</b>					
<i>Podstawowy</i>		0,60	0,13	0,24	0,11
<i>Rozwodniony</i>		0,60	0,13	0,24	0,11
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>					
<i>Podstawowy</i>		0,60	0,13	0,32	0,13
<i>Rozwodniony</i>		0,60	0,13	0,32	0,13



**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	01.07.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	27 115	5 467	16 068	6 077
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>(10 647)</b>	<b>959</b>	<b>(21 156)</b>	<b>(10 746)</b>
Amortyzacja	5 186	1 727	6 289	1 919
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	154	305	208	78
Koszty i przychody z tytułu odsetek	823	161	2 176	1 007
Przychody z tytułu dywidend	(1 818)	-	(2 726)	(2 726)
Zysk z działalności inwestycyjnej	(180)	(61)	(978)	(17)
Zmiana stanu rezerw	648	(299)	2 030	(538)
Zmiana stanu zapasów	3 144	244	(29 417)	(7 668)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 876)	2 113	(14 052)	(1 354)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(3 262)	(2 875)	22 093	(802)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 397)	(356)	(6 150)	(16)
Inne korekty	(10 069)	-	(629)	(629)
<b>Przeływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>16 468</b>	<b>6 426</b>	<b>(5 088)</b>	<b>(4 669)</b>
<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	457	119	1 884	300
Wpływy z tytułu dywidend	1 818	1 818	2 726	2 726
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 337)	(970)	(11 340)	(2 530)
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-	(125)	-
<b>Przeływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(62)</b>	<b>967</b>	<b>(6 855)</b>	<b>496</b>
<b>Przeływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	12 201	2 243
Spłata kredytów i pożyczek	-	(23 447)	(3 450)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(692)	(198)	(469)	(125)
Nabycie akcji własnych	(32 531)	-	(37 580)	-
Zapłacone odsetki	(824)	(162)	(2 181)	(1 007)
Inne- otrzymane dofinansowanie	10 069	-	-	-
<b>Przeływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(23 978)</b>	<b>(23 807)</b>	<b>(31 479)</b>	<b>1 111</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(7 572)</b>	<b>(16 414)</b>	<b>(43 422)</b>	<b>(3 062)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>14 871</b>	<b>23 828</b>	<b>44 571</b>	<b>4 087</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(132)</i>	<i>(247)</i>	<i>(175)</i>	<i>(51)</i>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>7 167</b>	<b>7 167</b>	<b>974</b>	<b>974</b>

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 30.09.2023 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	-	-	-	22 223	22 223
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	22 223	22 223
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)	152 105	205 261

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	79 525	(25 713)	165 565	238 407
Korekty błędów*	-	-	-	1 906	1 906
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	19 030	79 525	(25 713)	167 471	240 313
Dochody całkowite razem	-	-	-	35 257	35 257
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	24	24
Zysk/ strata za rok obrotowy*	-	-	-	35 233	35 233
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(2 630)	-	15 476	(72 846)	(60 000)
Nabycie akcji własnych	-	-	(60 000)	-	(60 000)
Umorzenie akcji własnych	(2 630)	-	75 476	(72 846)	-
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(10 237)	129 882	215 570

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocy 3.1 niniejszego kwartego skróconego sprawozdania finansowego

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	177 449	238 407
Korekta prezentacji*	-	11 884	-	(11 884)	-
Korekty błędów*	-	-	-	1 906	1 906
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	19 030	79 525	(25 713)	167 471	240 313
Dochody całkowite razem	-	-	-	13 240	13 240
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	13 240	13 240
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 400)	-	315	(36 495)	(37 580)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Umorzenie akcji własnych	(1 400)	-	37 895	(36 495)	-
Saldo na koniec okresu	17 630	79 525	(25 398)	144 216	215 973

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocy 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. Wpływ dokonanej korekty na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej.

Ponadto w trakcie prac związanych z wniesieniem ZCP Dywizji Wykładzin oraz zmianą oprogramowania księgowego dokonano szczegółowej analizy kapitału własnego „Lentex” S.A., w wyniku której zidentyfikowano błąd związany z wyodrębnieniem nadwyżki ze sprzedaży akcji własnych. Zmiany prezentacyjne z tym związane, a wpływające na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30 września 2022 roku wynoszą 11.884 tys. zł. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego przedstawiono poniżej.

AKTYWA	dane w tys. zł		
	31.12.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniem ulgi B+R	31.12.2022 przekształcone
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>158 847</b>	-	<b>158 847</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	129 058	-	129 058
Wartości niematerialne	1 329	-	1 329
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	28 455	-	28 455
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	5	-	5
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>91 993</b>	<b>4 051</b>	<b>96 044</b>
Zapasy	48 995	-	48 995
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	26 046	-	26 046
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1 930	-	1 930
Należności z tytułu podatku dochodowego	151	4 051	4 202
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 871	-	14 871
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>250 840</b>	<b>4 051</b>	<b>254 891</b>

dane w tys. zł

PASYWA	31.12.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniami ulgi B+R	31.12.2022 przekształcone
<b>Kapitał własny</b>	<b>212 079</b>	<b>3 491</b>	<b>215 570</b>
Kapitał podstawowy	16 400	-	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	79 525	-	79 525
Akcje własne	(10 237)	-	(10 237)
Zyski zatrzymane	126 391	3 491	129 882
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>38 761</b>	<b>560</b>	<b>39 321</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 048</b>	<b>(130)</b>	<b>8 918</b>
Rezerwy	368	-	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 883	(130)	7 753
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	797	-	797
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>29 713</b>	<b>690</b>	<b>30 403</b>
Rezerwy	2 567	-	2 567
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	469	-	469
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	22 913	-	22 913
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	349	-	349
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 415	690	4 105
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>250 840</b>	<b>4 051</b>	<b>254 891</b>

dane w tys. zł

AKTYWA	30.09.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniami ulgi B+R	30.09.2022 przekształcone
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>159 700</b>	<b>-</b>	<b>159 700</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	129 811	-	129 811
Wartości niematerialne	1 429	-	1 429
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	28 455	-	28 455
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	5	-	5
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>89 167</b>	<b>2 207</b>	<b>91 374</b>
Zapasy	55 251	-	55 251
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	31 240	-	31 240
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1 646	-	1 646
Należności z tytułu podatku dochodowego	56	2 207	2 263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	974	-	974
<b>Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>68 927</b>	<b>-</b>	<b>68 927</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>317 794</b>	<b>2 207</b>	<b>320 001</b>

dane w tys. zł

PASYWA	30.09.2022 opublikowane	Korekta błędu związana z rozpoznaniami ulgi B+R oraz zmiana prezentacyjna nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	30.09.2022 przekształcone
<b>Kapitał własny</b>	<b>214 067</b>	<b>1 906</b>	<b>215 973</b>
Kapitał podstawowy	17 630	-	17 630
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641	11 884	79 525
Akcje własne	(25 398)	-	(25 398)
Zyski zatrzymane	154 194	(9 978)	144 216
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>103 727</b>	<b>301</b>	<b>104 028</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 005</b>	<b>(70)</b>	<b>8 935</b>
Rezerwy	368	-	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 786	(70)	7 716
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	851	-	851
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>94 722</b>	<b>371</b>	<b>95 093</b>
Rezerwy	2 776	-	2 776
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	55 215	-	55 215
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	575	-	575
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	31 982	-	31 982
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	505	-	505
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 669	371	4 040
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>317 794</b>	<b>2 207</b>	<b>320 001</b>

### 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. W okresie sprawozdawczym Spółka rozpoznała przychody z tytułu dywidendy w kwocie 1.818 tys. zł.

### 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 podłóg*: zajmował się produkcją wykładzin elastycznych z PVC.  
W związku ze zrealizowaną w dniu 8 sierpnia 2022 roku transakcją wniesienia ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie porównywalnym zakończonym 30 września 2022 roku.
- *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	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	153 335	1 133	154 468	-	154 468
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(129 827)</b>	<b>1 777</b>	<b>(128 050)</b>	-	<b>(128 050)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(110 765)	(137)	(110 902)	-	(110 902)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(585)	-	(585)	-	(585)
Koszty sprzedaży	(13 864)	-	(13 864)	-	(13 864)
Koszty ogólnego zarządu	(12 788)	-	(12 788)	-	(12 788)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	8 175	1 914	10 089	-	10 089
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>23 508</b>	<b>2 910</b>	<b>26 418</b>	-	<b>26 418</b>
Zysk operacyjny	23 508	2 910	26 418	-	26 418
Amortyzacja	5 186	-	5 186	-	5 186
<b>EBITDA</b>	<b>28 694</b>	<b>2 910</b>	<b>31 604</b>	-	<b>31 604</b>

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	41 104	*
Sprzedaż zagraniczna	113 364	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	26%
USA	26%
Ukraina	16%
Niemcy	9%
Włochy	7%
Czechy	5%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	7%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	17%	włókniny
Klient 2	13%	włókniny

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

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

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
* .....		

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

### 3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- *Kupno i sprzedaż*

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

dane w tys. zł

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	3 591	8 443
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	700	186
Wartości niematerialne	111	548
<b>Razem</b>	<b>3 702</b>	<b>8 991</b>
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	816	365

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	222	2 666
Wartości niematerialne	-	-
<b>Razem</b>	<b>222</b>	<b>2 666</b>

\* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i składników wartości niematerialnych oraz nie dokonała rozwiązania odpisu z tego tytułu.

### 3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł					
Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
			niebadane		niebadane
			<b>Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów</b>		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	27,19%	27,19%	27,19%
			28 455	28 455	28 455
Lentex Wykładziny Sp. z o.o. *	Polska	zależna	0%	0%	100%
			0	0	68 927
<b>Razem</b>			<b>28 455</b>	<b>28 455</b>	<b>97 382</b>

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

### 3.6. Instrumenty finansowe

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



dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2023 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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	35 898	35 898	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	28 731	28 731	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 167	7 167	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	23 094	23 094	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 233	1 233	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	19 864	19 864	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 997	1 997	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.12.2022	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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	41 038	41 038	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	26 167	26 167	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	14 871	14 871	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	25 443	25 443	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 266	1 266	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	22 913	22 913	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 264	1 264	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

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 30 września 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

### 3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
Materiały	20 241	22 573	23 499
Materiały w drodze	8 500	10 240	16 806
Półprodukty i produkcja w toku	3 433	3 783	5 597
Produkty gotowe	15 803	15 834	11 955
Towary	-	31	32
<b>RAZEM</b>	<b>47 977</b>	<b>52 461</b>	<b>57 889</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>3 466</b>	<b>2 260</b>	<b>2 260</b>
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	455	3 173	2 187
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 795	1 177	1 018
Przypisane do działalności zaniechanej	-	790	791
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>2 126</b>	<b>3 466</b>	<b>2 638</b>
<b>RAZEM</b>	<b>45 851</b>	<b>48 995</b>	<b>55 251</b>

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		
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 281</b>	<b>1 149</b>	<b>1 149</b>
Zawiązanie	31	135	126
Rozwiązanie w związku ze spłatą	55	2	2
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	17	1	1
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 240</b>	<b>1 281</b>	<b>1 272</b>

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		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
<b>Pozostałe aktywa finansowe:</b>			
- inne	17	121	26
<b>RAZEM</b>	<b>17</b>	<b>121</b>	<b>26</b>
- część krótkoterminowa	17	121	26
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>			
- zaliczki na zapasy	768	120	2
- zaliczki na środki trwałe	90	90	90
- na dwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	84	107	111
- rozliczenia międzyokresowe	2 064	1 373	1 197
- inne	141	119	220
<b>RAZEM</b>	<b>3 147</b>	<b>1 809</b>	<b>1 620</b>
- część krótkoterminowa	3 147	1 809	1 620
<b>RAZEM</b>	<b>3 164</b>	<b>1 930</b>	<b>1 646</b>

### 3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

dane w tys. zł

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2023 roku niebadane	2022 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	7 167	974
<b>Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>7 167</b>	<b>974</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>7 167</b>	<b>974</b>

### 3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>477</b>	<b>2 130</b>	<b>328</b>	<b>2 935</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>109</i>	<i>2 130</i>	<i>328</i>	<i>2 567</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>368</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>368</i>
Zwiększenia	1 416	5 652	2 453	9 521
<i>Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	<i>1 416</i>	<i>5 652</i>	<i>2 453</i>	<i>9 521</i>
Zmniejszenia	940	5 748	2 185	8 873
<i>Wykorzystane w okresie</i>	<i>861</i>	<i>5 748</i>	<i>2 153</i>	<i>8 762</i>
<i>Rozwiązane w okresie</i>	<i>79</i>	<i>-</i>	<i>32</i>	<i>111</i>
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>953</b>	<b>2 034</b>	<b>596</b>	<b>3 583</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>585</i>	<i>2 034</i>	<i>596</i>	<i>3 215</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>368</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>368</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>824</b>	<b>242</b>	<b>372</b>	<b>1 438</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>279</i>	<i>242</i>	<i>372</i>	<i>893</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>545</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>545</i>
Zwiększenia	1 285	6 331	5 397	13 013
<i>Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	<i>1 285</i>	<i>6 331</i>	<i>5 397</i>	<i>13 013</i>
Zmniejszenia	1 632	4 443	5 441	11 516
<i>Wykorzystane w okresie</i>	<i>914</i>	<i>3 993</i>	<i>5 199</i>	<i>10 106</i>
<i>Rozwiązane w okresie</i>	<i>349</i>	<i>200</i>	<i>170</i>	<i>719</i>
Przypisanie do działalności zaniechanej	369	250	72	691
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>477</b>	<b>2 130</b>	<b>328</b>	<b>2 935</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>109</i>	<i>2 130</i>	<i>328</i>	<i>2 567</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>368</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>368</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>824</b>	<b>242</b>	<b>372</b>	<b>1 438</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	279	242	372	893
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	545	-	-	545
Zwiększenia	544	4 555	4 717	9 816
<i>Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	544	4 555	4 717	9 816
Zmniejszenia	174	2 800	4 446	7 420
<i>Wykorzystane w okresie</i>	8	2 599	4 344	6 951
<i>Rozwiązane w okresie</i>	166	201	102	469
Wniesione w formie aportu do spółki zależnej	369	249	72	690
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>825</b>	<b>1 748</b>	<b>571</b>	<b>3 144</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	457	1 748	571	2 776
<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 30 września 2023 roku*: rezerwa na koszty transportu - 249 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA – 198 tys. zł, koszty reklamacji – 79 tys. zł, ubezpieczenie - 33 tys. zł, usługi doradcze – 25 tys. zł, opłatę za środowisko - 12 tys. zł,
- *na dzień 31 grudnia 2022 roku*: rezerwa na koszty transportu - 159 tys. zł, koszty reklamacji - 79 tys. zł, podatki USA – 30 tys. zł, opłatę za środowisko – 21 tys. zł, usługi doradcze – 25 tys. zł, ubezpieczenie – 14 tys. zł,
- *na dzień 30 września 2022 roku*: rezerwa na koszty transportu - 377 tys. zł, koszty reklamacji - 71 tys. zł, ubezpieczenie - 68 tys. zł, opłatę za środowisko - 24 tys. zł.

### 3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ SOFR +marża	17.07.2025	-	-	24 409
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	12.10.2022	-	-	6 000
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ SOFR + marża	09.06.2025	-	-	24 806
<b>Razem</b>			-	-	<b>55 215</b>

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

W dniu 26 czerwca 2023 roku „Lentex” S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 10 czerwca 2021 roku. Na mocy zawartego aneksu kwota udzielonego Spółce Limitu Kredytowego uległa zwiększeniu z kwoty 25.000 tys. zł do kwoty 40.000 tys. zł. Okres dostępności przyznanego Spółce limitu kredytowego obowiązuje do dnia 9 czerwca 2025 roku.

W dniu 28 sierpnia 2023 roku „Lentex” S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. aneks do umowy wieloproduktowej z dnia 10 czerwca 2021 roku. Na mocy zawartego aneksu ustanowiono zastaw rejestrowy na zapasach w wysokości 10.000 tys. zł .

W dniu 17 lipca 2023 roku „Lentex” S.A. zawarła z Bankiem Millennium S.A. aneks do umowy wieloproduktowej. Na mocy zawartego aneksu kwota udzielonego Spółce limitu kredytowego pozostała na niezmienionym poziomie 25.000 tys. zł. Jednocześnie zniesiono sposób zabezpieczenia wierzytelności banku w postaci zastawu rejestrowego na zapasach surowców i materiałów oraz zmniejszono łączną wysokość zastawu na zapasach do wysokości 15.000 tys. zł. Okres kredytowania został wydłużony do dnia 17 lipca 2025 roku.

### 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 MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2023 niebadane	31.12.2022*	30.09.2022* niebadane
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe:</b>			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	36	-
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 133	1 022	1 067
- zobowiązania inwestycyjne	816	154	365
- inne	48	52	-
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>1 997</b>	<b>1 264</b>	<b>1 432</b>
- część krótkoterminowa	1 997	1 264	1 432
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe:</b>			
- podatek VAT	122	220	598
- podatek dochodowy od osób fizycznych	312	367	168
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 307	1 190	1 072
- zobowiązania z tytułu PFRON	-	-	2
- zobowiązania z tytułu cła	50	-	17
- potrącenia z listy płac	39	45	42
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	650	961	681
- inne	6	58	27
<b>RAZEM</b>	<b>2 486</b>	<b>2 841</b>	<b>2 607</b>
<b>Zobowiązania z tytułu umowy</b>			
- zaliczki	513	349	505
- nadpłaty	-	-	1
<b>RAZEM</b>	<b>513</b>	<b>349</b>	<b>506</b>
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE</b>	<b>2 999</b>	<b>3 190</b>	<b>3 113</b>
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	2 999	3 190	3 113
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY</b>	<b>4 996</b>	<b>4 454</b>	<b>4 545</b>

\*Prezentowane dane zostały przekształcone w związku z korektą ujęcia ulgi B+R, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego.

**3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW- Działalność kontynuowana		
okres	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022-30.09.2022 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	39 666	43 463
Przychody ze sprzedaży usług	1 152	356
Przychody ze sprzedaży materiałów	279	187
Przychody ze sprzedaży towarów	7	1
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	112 509	111 818
Przychody ze sprzedaży usług	783	1 296
Przychody ze sprzedaży materiałów	8	47
Przychody ze sprzedaży towarów	64	77
<b>RAZEM</b>	<b>154 468</b>	<b>157 245</b>

**3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe**

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022-30.09.2022 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	4 889	4 897
Amortyzacja wartości niematerialnych	297	225
Zużycie surowców, materiałów i energii	92 016	111 360
Koszty usług obcych	20 327	19 474
Koszty podatków i opłat	2 272	2 149
Koszty świadczeń pracowniczych	18 349	16 674
Pozostałe koszty	1 161	1 033
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	585	453
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(1 757)	(9 525)
<b>RAZEM</b>	<b>138 139</b>	<b>146 740</b>
Koszty sprzedaży	13 864	13 607
Koszty ogólnego zarządu	12 788	9 924
Koszt własny sprzedaży	111 487	123 209
<b>RAZEM</b>	<b>138 139</b>	<b>146 740</b>

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022-30.09.2022 niebadane
Koszty wynagrodzeń	14 668	13 231
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 818	2 628
Koszty ZFŚS	464	433
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	399	382
<b>RAZEM</b>	<b>18 349</b>	<b>16 674</b>

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022-30.09.2022 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 694	10 110
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 655	6 564
<b>RAZEM</b>	<b>18 349</b>	<b>16 674</b>

**3.16. Pozostałe przychody i koszty**

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 niebadane
Refaktury za media	5 607	1 095
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	233	978
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	20
Otrzymane rekompensaty	10 068	6
Zwrot kosztów sądowych	-	1
Refundacje, odszkodowania	63	14
Otrzymane darowizny, kary	65	17
Spisanie rozrachunków	-	324
Pozostałe	12	9
<b>RAZEM</b>	<b>16 048</b>	<b>2 464</b>

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 niebadane
Refaktury za media	5 587	1 097
Niedobory inwentaryzacyjne	-	9
Odprawy dla zwolnionych	17	-
Szkody, kary i odszkodowania	14	14
Darowizny	7	2
Likwidacja zaniechanej inwestycji	50	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókniń	20	45
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	-	18
Spisanie rozrachunków	240	7
Pozostałe	24	12
<b>RAZEM</b>	<b>5 959</b>	<b>1 204</b>

**3.17. Przychody i koszty finansowe**

PRZYCHODY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	45	8
Przychody z dywidendy od Gamrat S.A.	1 818	2 726
<b>RAZEM</b>	<b>1 863</b>	<b>2 734</b>

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	789	2 122
<i>kredytów bankowych</i>	783	2 119
<i>pozostałe</i>	6	3
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	40	46
Straty z tytułu różnic kursowych	277	144
Prowizje od kredytów	60	62
<b>RAZEM</b>	<b>1 166</b>	<b>2 374</b>



**3.18. Podatek dochodowy bieżący**

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(3 303)</b>	<b>(2 667)</b>
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(3 304)	(2 628)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1	(39)
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(1 589)</b>	<b>(161)</b>
- uznanie/ (obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(1 589)	(161)
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	<b>(4 892)</b>	<b>(2 828)</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	(4 892)	(2 052)
- przypisane działalności zaniechanej	-	(776)
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(4 892)</b>	<b>(2 828)</b>

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	-	-
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym</b>	-	-

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	27 115	12 125
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	3 943
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>27 115</b>	<b>16 068</b>
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	5 152	3 053
Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych	(345)	(518)
Odpisy na PFRON	1	10
Przeszacowanie wyrobów	47	208
Odsetki nkup	-	1
OC Zarządu	4	3
Różnice kursowe nkup	-	4
Niewypłacone wynagrodzenia	-	(1)
Koszty reprezentacji	12	14
Wydatki dotyczące samochodów	9	40
Pozostałe koszty nkup	12	14
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>4 892</b>	<b>2 828</b>

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	27 115	12 125
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	3 943
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>27 115</b>	<b>16 068</b>
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4 892	2 828
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>18,0%</b>	<b>17,6%</b>

**3.19. Odroczone podatki dochodowe**

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022*	01.01.2022 - 30.09.2022* niebadane
Stan na początek okresu	2 027	1 713	1 713
Zwiększenia	2 589	3 518	2 719
Zmniejszenia	2 856	3 204	2 258
Wniesione w formie aportu do Spółki zależnej	-	-	365
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 760</b>	<b>2 027</b>	<b>1 809</b>

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

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
Stan na początek okresu	9 780	11 273	11 273
Zwiększenia	1 444	3 616	3 260
Zmniejszenia	123	5 109	2 638
Wniesione w formie aportu do Spółki zależnej	-	-	2 370
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>11 101</b>	<b>9 780</b>	<b>9 525</b>

dane w tys. zł			
Saldo podatku odroczonego	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022*	01.01.2022 - 30.09.2022* niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	7 753	9 560	9 630
<b>Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu</b>	<b>9 341</b>	<b>7 753</b>	<b>7 716</b>

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

**3.20. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana**

W związku z dokonaną w dniu 8 sierpnia 2022 roku transakcją zbycia ZCP Dywizji Wykładzin poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładzin” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej oraz sprzedażą 100% udziałów „Lentex Wykładzin” Sp. z o.o. wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji *Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej*.

dane w tys. zł		
WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<i>Działalność zaniechana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	52 265
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	40 909
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	-	<b>11 356</b>
Koszty sprzedaży	-	1 788
Koszty ogólnego zarządu	-	5 973
Pozostałe przychody operacyjne	-	25
Pozostałe koszty operacyjne	-	13
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	-	<b>3 607</b>
Przychody finansowe	-	348
Koszty finansowe	-	12
<b>Zysk/strata brutto</b>	-	<b>3 943</b>
Podatek dochodowy	-	776
<b>Zysk/strata netto</b>	-	<b>3 167</b>

	dane w tys. zł		
	30.09.2023 niebadane	31.12.2022	30.09.2022 niebadane
<b>Aktywa</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
Wartości niematerialne	-	-	-
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	-	-	68 927
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	-	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68 927</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Rezerwy	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-	-
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	-	-	-
<b>Zobowiązania netto przypisane działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	dane w tys. zł	
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022 - 30.09.2022 niebadane
<b>Zysk brutto na działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>3 943</b>
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności	-	2 054
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności	-	(3 782)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności	-	(50)
<b>Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-</b>	<b>(1 778)</b>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	-	1 778
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	-	-

### 3.21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 i 30 września 2022 roku:

	dane w tys. zł				
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane				
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda
Jednostka zależna Gamrat S.A.	5	-	-	-	1 818
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	285	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

### 3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 161	1 197
<b>Razem</b>	<b>2 161</b>	<b>1 197</b>

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