

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU**

26 sierpnia 2022 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	6
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
1. Dodatkowe noty objaśniające	12
1.1. Zawartość skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex	12
1.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	13
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	15
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	16
1.6. Niepewność szacunków i założeń	18
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	21
1.8. Sezonowość działalności	21
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności	21
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	24
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	25
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	25
1.13. Instrumenty finansowe	25
1.14. Zapasy	29
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	29
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	29
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30
1.18. Rezerwy	30
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	32
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	33
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe	34
1.23. Pozostałe przychody i koszty	35
1.24. Przychody i koszty finansowe	36
1.25. Podatek dochodowy bieżący	36
1.26. Odroczonego podatek dochodowy	37
1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	38
1.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	39
1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	40
1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	40

1.31.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.....	40
1.32.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. .	41
1.33.	Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.	42
1.34.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	42
	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	44
	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	46
	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	47
	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	48
	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	49
2.	Dodatkowe noty objaśniające.....	51
2.1.	Informacje ogólne	51
2.2.	Podstawa sporządzenia jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	52
2.3.	Istotne zasady (polityka) rachunkowości	52
2.4.	Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	54
2.5.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	55
2.6.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	58
2.7.	Sezonowość działalności	58
2.8.	Informacje dotyczące segmentów działalności.....	58
2.9.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	60
2.10.	Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych.....	61
2.11.	Instrumenty finansowe	61
2.12.	Zapasy	64
2.13.	Należności z tytułu dostaw i usług	64
2.14.	Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	64
2.15.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65
2.16.	Rezerwy.....	66
2.17.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	67
2.18.	Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	67
2.19.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	68
2.20.	Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	69
2.21.	Pozostałe przychody i koszty.....	70
2.22.	Przychody i koszty finansowe	70
2.23.	Podatek dochodowy bieżący.....	71
2.24.	Odroczony podatek dochodowy	72
2.25.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	74
2.26.	Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	74

2.27.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	74
2.28.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	75
2.29.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. .	76
2.30.	Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.	76
2.31.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	76
PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA		77
3.1.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.	78
3.2.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	78
3.3.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.	78
3.4.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	78
3.5.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	82
3.6.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego 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.	83
3.7.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	84
3.8.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	84
3.9.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	84
3.10.	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.	84
3.11.	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.	85
3.12.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	86

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU



 **lentex**[®]

**WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

26 sierpnia 2022 roku

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	198 988	165 342	42 860	36 361
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	25 776	31 716	5 552	6 975
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	44 310	49 342	9 544	10 851
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	17 917	24 357	3 859	5 356
Zysk (strata) brutto*	16 124	22 840	3 473	5 023
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	12 991	18 616	2 798	4 094
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	2 673	4 080	576	897
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	15 664	22 696	3 374	4 991
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	10 228	20 510	2 203	4 510
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 184)	14 630	(255)	3 217
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 722)	(14 226)	(2 094)	(3 129)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(33 745)	8 009	(7 268)	1 761
Przepływy pieniężne netto - razem	(44 651)	8 413	(9 617)	1 850
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	41 270 866	43 972 523	41 270 866	43 972 523
Zysk na jedną akcję**	0,25	0,47	0,05	0,10
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	41 270 866	43 972 523	41 270 866	43 972 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,25	0,47	0,05	0,10
	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2022 niebadane	31.12.2021
Aktywa razem	562 596	555 612	120 197	120 801
Zobowiązania	185 587	147 850	39 650	32 145
Zobowiązania długoterminowe	38 513	43 753	8 228	9 513
Zobowiązania krótkoterminowe	125 467	104 097	26 806	22 633
Kapitał własny	377 009	407 762	80 547	88 655
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 066	4 137
Liczba akcji	40 972 523	43 972 523	40 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję**	9,13	9,27	1,95	2,02

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

**Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 30.06.2022 Tabela kursów nr 125/A/NBP/2022 z dnia 30.06.2022 r.

1 EUR = 4,6806

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

1 EUR = 4,5994

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.06.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$377.009 / 41.270,866 = 9,13 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.06.2022 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$80.547 / 41.270,866 = 1,95 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 6 miesięcy 2022 roku (6 miesięcy 2021 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 6 miesięcy 2022 roku (6 miesięcy 2021 roku).

Sposób:	6 miesięcy 2022 roku			6 miesięcy 2021 roku		
styczeń	31.01.2022	4,5982		styczeń	29.01.2021	4,5385
lut	28.02.2022	4,6909		lut	26.02.2021	4,5175
marzec	31.03.2022	4,6525		marzec	31.03.2021	4,6603
kwiecień	29.04.2022	4,6582		kwiecień	30.04.2021	4,5654
maj	31.05.2022	4,5756		maj	31.05.2021	4,4805
czerwiec	30.06.2022	4,6806		czerwiec	30.06.2021	4,5208
		27,8560				27,2830
		27,8560/6 = 4,6427				27,2830/6 = 4,5472

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 6 miesięcy = 0,25 zł/akcję : 4,6427 = 0,05 EUR/akcję

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2022 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Aktywa trwałe		289 684	326 967	323 414
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	200 233	234 827	226 565
Nieruchomości inwestycyjne		26 427	26 434	26 092
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 559	12 341	12 130
Wartości niematerialne	1.10	34 630	34 089	34 122
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	14 046	18 015	23 246
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 789	1 261	1 259
Aktywa obrotowe		184 672	228 645	202 016
Zapasy	1.14	94 720	98 419	93 653
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	69 328	64 414	64 593
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	6 435	6 069	11 859
Należności z tytułu podatku dochodowego		66	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	1 435	1 685	2 082
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	12 688	58 058	29 829
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1.27	88 240	-	-
AKTYWA RAZEM		562 596	555 612	525 430

PASYWA	Nota	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Kapitał własny		377 009	407 762	367 251
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		258 442	286 561	286 421
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(63 293)	(25 713)	(25 713)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 177	1 973	1 566
Zyski zatrzymane		232 887	223 630	223 897
Udziały niedające kontroli		118 567	121 201	80 830
ZOBOWIĄZANIA		185 587	147 850	158 179
Zobowiązania długoterminowe		38 513	43 753	43 576
Rezerwy	1.18	928	1 949	1 314
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	18 976	21 419	21 556
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		18 609	20 385	20 706
Zobowiązania krótkoterminowe		125 467	104 097	114 603
Rezerwy	1.18	4 645	3 261	5 232
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	52 994	43 015	31 805
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	-	3 450	9 802
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		3 084	2 753	2 884
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		46 517	32 720	32 972
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	1 250	865	1 284
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	16 856	14 321	28 261
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		121	3 712	2 363
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	1.27	21 607	-	-
PASYWA RAZEM		562 596	555 612	525 430

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.04.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane	01.04.2021 - 30.06.2021* niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	198 988	106 864	165 342	83 052
Koszt własny sprzedaży	1.22	154 678	84 329	116 000	59 170
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		44 310	22 535	49 342	23 882
Koszty sprzedaży	1.22	12 673	6 764	9 913	5 007
Koszty ogólnego zarządu		15 273	7 503	15 090	7 581
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	1 811	1 127	993	825
Pozostałe koszty operacyjne		258	199	975	715
Zysk/strata z działalności operacyjnej		17 917	9 196	24 357	11 404
Przychody finansowe	1.24	36	3	124	35
Koszty finansowe		1 829	1 228	1 641	1 399
Zysk/strata brutto		16 124	7 971	22 840	10 040
Podatek dochodowy	1.25	3 133	1 568	4 224	1 665
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		12 991	6 403	18 616	8 375
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		12 991	6 403	18 616	8 375
Akcjonariuszy jednostki dominującej		7 555	3 503	16 430	6 583
Udziały niedające kontroli		5 436	2 900	2 186	1 792
Działalność zaniechana					
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej		2 673	1 162	4 080	2 250
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		15 664	7 565	22 696	10 625
Zysk/strata netto przypadający/a na:		15 664	7 565	22 696	10 625
Akcjonariuszy jednostki dominującej		10 228	4 665	20 510	8 833
Udziały niedające kontroli		5 436	2 900	2 186	1 792
Pozostałe dochody całkowite		(2 541)	4	(1 266)	(1 149)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(3 215)	(157)	(392)	155
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		(3 215)	(157)	(392)	155
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		674	161	(874)	(1 304)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		674	161	(874)	(1 304)
Dochody całkowite razem		13 123	7 569	21 430	9 476
Dochody całkowite przypadające na:		13 123	7 569	21 430	9 476
Akcjonariuszy jednostki dominującej		9 460	4 589	19 783	8 173
Udziały niedające kontroli		3 663	2 980	1 647	1 303
Zysk/strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,18	0,09	0,37	0,10
Rozwodniony		0,18	0,09	0,37	0,10
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,25	0,12	0,47	0,20
Rozwodniony		0,25	0,12	0,47	0,20

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

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	19 430	28 003
Korekty o pozycje:	(20 614)	(13 373)
Amortyzacja	8 862	8 586
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	96	92
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 510	519
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	(750)	410
Zmiana stanu rezerw	1 228	1 961
Zmiana stanu zapasów	(30 507)	(12 629)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(25 868)	(10 811)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	32 733	4 641
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(7 912)	(5 824)
Inne korekty	(6)	(318)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 184)	14 630
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 681	651
Wpływy z tytułu odsetek	11	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(11 414)	(14 623)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-	(3 551)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(9 722)	(14 226)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	9 976	31 801
Spłata kredytów i pożyczek	(3 450)	(23 462)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 145)	(1 049)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(20)	(378)
Nabycie akcji własnych	(37 580)	-
Zapłacone odsetki	(1 526)	(524)
Dotacje	-	1 621
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(33 745)	8 009
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(44 651)	8 413
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	58 058	21 630
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	(69)	(214)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	13 338	29 829

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	1 973	223 630	286 561	121 201	407 762
Dochody całkowite razem	-	-	-	204	9 257	9 461	3 663	13 124
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(971)	(971)	(2 243)	(3 214)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	204	-	204	470	674
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	10 228	10 228	5 436	15 664
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(37 580)	-	-	(37 580)	(6 297)	(43 877)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 297)	(6 297)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(63 293)	2 177	232 887	258 442	118 567	377 009

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	2 068	216 804	279 830	80 606	360 436
Dochody całkowite razem	-	-	-	(502)	20 285	19 783	1 647	21 430
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(225)	(225)	(167)	(392)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(502)	-	(502)	(372)	(874)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	20 510	20 510	2 186	22 696
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	1 566	223 897	286 421	80 830	367 251

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku zawiera:

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

Prezentowane skonsolidowane śródroczne 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 zasadami (polityką) 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 Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 90 stron.

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 26 sierpnia 2022 roku.

1.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

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

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

Skonsolidowane śródroczne skrócone 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 śródrocznego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy. Wynik finansowy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne 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 Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

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 2022 roku lub później:

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

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), zawierający zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczonego podatku dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zakończyła negocjacje oraz zawarła przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów i liczby głosów w spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., tym samym Grupa Kapitałowa utraci w dniu podpisania umowy sprzedaży kontrolę nad „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. Sprzedaż, przeniesienie Udziałów oraz zamknięcie Transakcji nastąpią z zastrzeżeniem spełnienia określonych warunków zawieszających, w szczególności dotyczących: (i) wydania przez NCBiR stosownej zgody, (ii) podjęcia przez zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów Wniesionym Aportem oraz zawarcia stosownej umowy Wniesienia Aportu, (iii) uzyskania przez Spółkę interpretacji podatkowej w odpowiedzi na pytania związane z Transakcją, w szczególności dotyczącej kwalifikacji zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta przeznaczonej do produkcji wykładzin podłogowych z PVC jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy o podatku od towarów i usług, (iv) uzyskania przez Spółkę Zależną wskazanych w umowie ostatecznych i prawomocnych pozwoleń w obszarze środowiskowym, wymaganych do prowadzenia działalności.

Zarząd „Lentex” S.A., podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia ZCP Dywizji Wykładzin poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku warunek (i) został spełniony, ponadto na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spełniony został również warunek (iii) oraz (ii) tj. zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów Wniesionym Aportem oraz zawarło stosowną umowę Wniesienia Aportu.

W związku z planowaną sprzedażą udziałów „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 roku, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano retrospektywnego wyodrębnienia wyników tej działalności jako zaniechanej za 6 miesięcy 2021 roku w ramach skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane	Zmiana prezentacji	01.01.2021 - 30.06.2021 przekształcone
		ZCP Dywizji Wykładzin na działalność zaniechaną	
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	200 672	(35 330)	165 342
Koszt własny sprzedaży	141 064	(25 064)	116 000
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	59 608	(10 266)	49 342
Koszty sprzedaży	11 062	(1 149)	9 913
Koszty ogólnego zarządu	19 509	(4 419)	15 090
Pozostałe przychody operacyjne	1 016	(23)	993
Pozostałe koszty operacyjne	982	(7)	975
Zysk/strata z działalności operacyjnej	29 071	(4 714)	24 357
Przychody finansowe	132	(41)	124
Koszty finansowe	1 200	408	1 641
Zysk/strata brutto	28 003	(5 163)	22 840
Podatek dochodowy	5 307	(1 083)	4 224
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	22 696	(4 080)	18 616
Działalność zaniechana			
Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	4 080	4 080
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	22 696	-	22 696
Zysk/strata netto przypadający/a na:	22 696	-	22 696
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	20 510	-	20 510
<i>Udziały niedające kontroli</i>	2 186	-	2 186
Pozostałe dochody całkowite	(1 266)	-	(1 266)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(392)	-	(392)
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	(392)		(392)
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(874)	-	(874)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(874)	-	(874)
Dochody całkowite razem	21 430	-	21 430
Dochody całkowite przypadające na:	21 430	-	21 430
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	19 783	-	19 783
<i>Udziały niedające kontroli</i>	1 647	-	1 647

Zysk/strata na jedną akcję w zł:	01.01.2021 - 30.06.2021	
	zatwierdzone	przekształcone
Z działalności kontynuowanej		
<i>Podstawowy</i>	0,47	0,37
<i>Rozwodniony</i>	0,47	0,37
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
<i>Podstawowy</i>	0,47	0,47
<i>Rozwodniony</i>	0,47	0,47

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 (politykę) 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.

Inwestycje Grupy w jednostkach stowarzyszonych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, od dnia, w którym dany podmiot uzyskał status jednostki stowarzyszonej. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostce stowarzyszonej ujmuje się początkowo według kosztu, a następnie koryguje w celu uwzględnienia udziału Grupy w wyniku finansowym i innych całkowitych dochodach jednostki stowarzyszonej.

- *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 prawie 49% wartości przychodów ogółem, walutą funkcjonalną dla Grupy jest PLN.

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

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

- *Identyfikacja umów leasingowych*

Grupa dokonała identyfikacji umów leasingu zgodnie z wdrożonym od 1 stycznia 2019 roku 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 przeanalizowały ryzyko związane z dodatkowymi kosztami wynikającymi z reklamacji dotyczących sprzedawanych wyrobów bądź ich naprawami gwarancyjnymi. Analizie poddane zostały 3 ostatnie lata obrotowe. Na bazie wartości uwzględnionych reklamacji/ napraw gwarancyjnych w stosunku do wartości przychodów ze sprzedaży ogółem za badane okresy, oszacowano średni koszt reklamacji/ napraw gwarancyjnych, wyrażony wskaźnikiem procentowym.

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

Szacowana wartość kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych i reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 279 tys. zł i 455 tys. zł i zaprezentowana została w notce 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 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku przesłanki takie nie wystąpiły.

- *Stawki amortyzacyjne*

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

- *Utrata wartości znaków towarowych*

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

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

W ocenie Zarządów jednostek zależnych nie wystąpiły przesłanki dotyczące zmiany zakresu i/lub sposobu użytkowania aktywów w ramach CGU Gamrat, 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 2022-2026 które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2021 roku. Bieżący portfel zamówień Spółek jest na niezmienionym lub wyższym poziomie w stosunku do ubiegłego roku, przy zachowaniu ciągłości produkcji nie są notowane problemy związane z płatnościami ze strony klientów.

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

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

- *Utrata wartości zapasów*

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

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

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

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2021 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.- podłogi, 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 wykładzin elastycznych z PVC oraz deski tarasowej WPC. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe. W związku ze zrealizowaną w dniu 8 sierpnia 2022 roku transakcją wniesienia ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. oraz planami sprzedaży udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie porównywalnym.

- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, medycznym, technicznym, odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym;
- *segment profili*: obejmuje wyroby takie jak: systemy rynien z PVC oraz rynien metalowych, podsufitki, systemy odwodnień liniowych, kształtki polipropylenowych. Wykorzystywane są w znacznym stopniu do gospodarki wodnej w przemyśle budowlanym;
- *segment rur*: zawiera systemy rurowe z PVC i PE, które mają szerokie zastosowanie na rynku sieci gazowych, kanalizacyjnych, wodociągowych i teletechnicznych.

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	7 245	100 327	35 690	55 543	183	198 988	45 834	244 822
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(7 057)	(92 312)	(32 222)	(49 390)	(90)	(181 071)	(42 884)	(223 955)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(5 629)	(78 481)	(22 597)	(44 929)	(94)	(151 730)	(36 130)	(187 860)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(449)	(264)	(2 201)	(23)	(11)	(2 948)	(92)	(3 040)
Koszty sprzedaży	(395)	(8 596)	(2 172)	(1 510)	-	(12 673)	(1 584)	(14 257)
Koszty ogólnego zarządu	(574)	(6 266)	(5 434)	(2 983)	(16)	(15 273)	(5 073)	(20 346)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(10)	1 295	182	55	31	1 553	(5)	1 548
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	188	8 015	3 468	6 153	93	17 917	2 950	20 867
Zysk operacyjny	188	8 015	3 468	6 153	93	17 917	2 950	20 867
Amortyzacja	740	3 367	1 922	1 753	77	7 859	1 003	8 862
EBITDA	928	11 382	5 390	7 906	170	25 776	3 953	29 729

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	129 489	*
Sprzedaż zagraniczna	115 333	*

* 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	51%
USA	9%
Niemcy	6%
Ukraina	5%
Włochy	5%
Czechy	3%
Pozostałe	21%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	6 831	76 141	31 634	50 556	180	165 342	35 330	200 672
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 774)	(58 934)	(28 806)	(46 442)	(29)	(140 985)	(30 616)	(171 601)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(4 995)	(46 599)	(18 855)	(41 277)	11	(111 715)	(25 071)	(136 786)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(610)	(962)	(2 452)	(164)	(97)	(4 285)	7	(4 278)
Koszty sprzedaży	(444)	(5 238)	(2 201)	(2 030)	-	(9 913)	(1 149)	(11 062)
Koszty ogólnego zarządu	(635)	(6 099)	(5 380)	(2 932)	(44)	(15 090)	(4 419)	(19 509)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(90)	(36)	82	(39)	101	18	16	34
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	57	17 207	2 828	4 114	151	24 357	4 714	29 071
Zysk operacyjny	57	17 207	2 828	4 114	151	24 357	4 714	29 071
Amortyzacja	690	2 914	1 975	1 718	62	7 359	1 227	8 586
EBITDA	747	20 121	4 803	5 832	213	31 716	5 941	37 657

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

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	101 951	*
Sprzedaż zagraniczna	98 721	*

* 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	7%
Ukraina	5%
Szwajcaria	3%
Litwa	3%
Pozostałe	24%

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

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

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

• Kupno i sprzedaż

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	7 975	22 174
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	91	725
Wartości niematerialne	1 034	548
Razem	9 009	22 722
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	879	3 028

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	2 384	189
Razem	2 384	189

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Środki trwałe	-	1 322

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Grupa nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

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

1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	12 845	12 887	12 887
Wartość brutto na koniec okresu	12 845	12 887	12 887
Korekta z tyt. różnic kursowych	218	(42)	(253)
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	13 063	12 845	12 634
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	504	504	504
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	504	504	504
Wartość netto na koniec okresu	12 559	12 341	12 130

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								
30.06.2022 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	14 046	1 435	-	15 481	15 468	-	13	15 481
Instrumenty kapitałowe	14 046	1 435	-	15 481	15 468	-	13	15 481
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	82 465	82 465	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	69 777	69 777	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	12 688	12 688	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	131 430	131 430	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	52 994	52 994	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	21 693	21 693	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	46 517	46 517	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	10 226	10 226	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
30.06.2021 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	23 246	2 082	-	25 328	25 315	-	13	25 328
Instrumenty kapitałowe	23 246	2 082	-	25 328	25 315	-	13	25 328
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	94 704	94 704	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	64 875	64 875	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	29 829	29 829	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	119 574	119 574	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	9 802	9 802	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	31 805	31 805	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 590	23 590	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	32 972	32 972	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	21 405	21 405	-	-	-	-

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

Wartość wg zamortyzowanego kosztu długoterminowych kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt, że są one oparte na stopie rynkowej WIBOR+marża oraz EURIBOR+marża. Grupa na dzień 30 czerwca 2022 roku poddała weryfikacji możliwość pozyskania kredytu długoterminowego na dotychczasowych warunkach i oceniła ją jako realną, dlatego wartość godziwa długoterminowych kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych. Również w przypadku nienotowanych instrumentów kapitałowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego według oceny Grupy ich wartość bilansową należy uznać za prawidłową.

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

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz 30 czerwca 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 1.337 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2021 roku zostało zaprezentowane w pozycji *Koszty finansowe*.

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

W związku z decyzją podjętą przez „Lentex” S.A. w dniu 17 grudnia 2021 roku o powołaniu Pana Krzysztofa Moski na funkcję Prezesa Zarządu „Gamrat” S.A. od dnia 1 stycznia 2022 roku oraz w związku z faktem, iż Pan Krzysztof Moska jest akcjonariuszem spółki „LIBET” S.A. i posiadał na dzień 4 stycznia 2022 roku 2.604.000 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 5,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („WZA”), „Gamrat” S.A. dokonał analizy prawnej przesłanek wskazujących na powstanie faktycznego powiązania pomiędzy „Gamrat” S.A., który na dzień 4 stycznia 2022 roku posiadał 9.679.866 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 19,36% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA, a Panem Krzysztofem Moską. Z oceny prawnej tego stanu faktycznego

wynikało, że Pan Krzysztof Moska będąc niezależnym akcjonariuszem „LIBET” S.A. i jednocześnie Prezesem Zarządu „Gamrat” S.A. faktycznie ma wpływ na decyzje podejmowane przez „Gamrat” S.A. dotyczące akcji „LIBET” S.A. Zatem w celu ograniczenia ryzyka i domniemań, Pan Krzysztof Moska i „Gamrat” S.A. zawarły w dniu 4 stycznia 2022 roku porozumienie obejmujące współdziałanie w zakresie nabywania (w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki („Porozumienie”), a w wyniku zawarcia Porozumienia, łączny stan posiadania akcji Spółki („Akcje”) przez strony Porozumienia przekroczył próg 20% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Wskutek zawarcia Porozumienia powyższe indywidualne stany posiadania Akcji przez strony Porozumienia nie ulegają zmianie, natomiast podlegają zsumowaniu w ten sposób, że łącznie strony Porozumienia posiadają 12.283.866 Akcji, reprezentujących 24,57% kapitału zakładowego Spółki „LIBET” S.A. i uprawniających do 12.283.866 głosów na WZA, co stanowi 24,57% ogólnej liczby głosów na WZA. Jednakże pomimo zawartego porozumienia w ocenie Zarządu „Gamrat” S.A. pomimo posiadania 24,57% udziału w kapitale „LIBET” S.A. „Gamrat” S.A. nadal nie ma wpływu na procesy decyzyjne w „LIBET” S.A., gdyż nie ma żadnych przedstawicieli zarówno w Radzie Nadzorczej jak i w Zarządzie tej Spółki i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez *Pozostałe dochody całkowite*. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 14.033 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*.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	dane w tys. zł		
	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	13	13	13
Akcje spółek notowanych na giełdzie	14 033	18 002	23 233
Razem	14 046	18 015	23 246

Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny		dane w tys. zł		
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	za okres	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	Stan na koniec okresu
LIBET S.A.	(2 613)	-	3 969	(6 582)
Pozostałe	(37)	-	-	(37)
Razem odpisy aktualizujące	(2 650)	-	3 969	(6 619)

Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny		dane w tys. zł		
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	za okres	01.01.2021 - 31.12.2021	Stan na koniec okresu
LIBET S.A.	3 098	-	5 711	(2 613)
Pozostałe	(37)	-	-	(37)
Razem odpisy aktualizujące	3 061	-	5 711	(2 650)

Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny		dane w tys. zł		
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	za okres	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane	Stan na koniec okresu
LIBET S.A.	3 098	-	484	2 614
Pozostałe	(37)	-	-	(37)
Razem odpisy aktualizujące	3 061	-	484	2 577

1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Materiały	35 440	45 489	41 296
Materiały w drodze	18 697	6 999	6 405
Półprodukty i produkcja w toku	8 279	7 528	8 766
Produkty gotowe	32 898	38 683	36 521
Towary	3 104	2 852	3 622
RAZEM	98 418	101 551	96 610
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 132	2 693	2 693
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	2 151	1 425	830
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	753	986	566
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	832	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 698	3 132	2 957
RAZEM	94 720	98 419	93 653

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

1.15. Należności z tytułu dostaw i usług

W okresie objętym sprawozdaniem oraz 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		
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Stan na początek okresu	3 894	6 926	6 926
Zawiązanie	354	436	144
Rozwiązanie w związku ze spłatą	164	504	151
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	8	2 964	666
Stan na koniec okresu	4 076	3 894	6 253

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 dłużników 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 skonsolidowanym śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji *Koszty ogólnego zarządu*.

1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- depozyty gwarancyjne	180	-	-
- bonusy od surowców	155	1 321	80
- inne	114	375	202
RAZEM	449	1 696	282
- część krótkoterminowa	449	1 696	282
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	875	813	1 233
- zaliczki na zapasy	117	254	347
- zaliczki na środki trwałe	1 182	972	6 295
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	2	-
- rozliczenia międzyokresowe	3 404	2 223	3 284
- należna dotacja do aktywów	-	-	60
- należności z tyt. ubezpieczeń	130	-	-
- inne	278	109	358
RAZEM	5 986	4 373	11 577
- część krótkoterminowa	5 986	4 373	11 577
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	6 435	6 069	11 859

1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

dane w tys. zł

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	2022 roku niebadane	2021 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	12 688	29 829
Razem środki pieniężne	12 688	29 829
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	650	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	13 338	29 829

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane					Razem
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	
Wartość na początek okresu, w tym:	279	3 838	242	552	299	5 210
<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	-	1 090	2 984	21	3 588	7 683
- utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 090	2 984	21	3 588	7 683
Zmniejszenia	-	2 370	1 582	118	3 250	7 320
- wykorzystane w ciągu roku	-	1 886	1 230	71	2 897	6 084
- rozwiązane w ciągu roku	-	109	201	23	54	387
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(13)	-	-	-	(13)
Przypisanie do działalności zaniechanej	-	388	151	24	299	862
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 558	1 644	455	637	5 573
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 812	1 644	455	637	4 645
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	746	-	-	-	928

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	364	3 595	347	127	171	4 604
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	182	2 463	347	127	171	3 290
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	1 132	-	-	-	1 314
Zwiększenia	-	2 222	1 231	384	1 816	5 653
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	2 222	1 231	384	1 816	5 653
Zmniejszenia	85	942	1 452	2	1 230	3 711
Wykorzystane w ciągu roku	85	916	1 368	2	1 040	3 411
Rozwiązane w ciągu roku	-	7	84	-	190	281
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	19	-	-	-	19
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	4 875	126	509	757	6 546
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	3 743	126	509	757	5 232
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	1 132	-	-	-	1 314

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 30 czerwca 2022 roku*: rezerwa na koszty transportu 517 tys. zł, koszty ubezpieczenia należności 60 tys. zł,
- *na dzień 31 grudnia 2021 roku*: koszty transportu 41 tys. zł, koszty badania sprawozdania finansowego 31 tys. zł, opłatę za środowisko 28 tys. zł, ubezpieczenie 27 tys. zł,
- *na dzień 30 czerwca 2021 roku*: rezerwa na koszty transportu 466 tys. zł, koszty ubezpieczenia należności 129 tys. zł, podatki USA 81 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	17.07.2023	24 474	20 070	9 444	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	16.06.2021	-	-	3	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	24 498	22 941	22 240	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	09.06.2023	4 000	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	17.07.2023	18	-	-	Lentex Wykładziny Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN- Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	03.07.2022	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	03.07.2022	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	31.01.2024	4	4	4	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	30.10.2023	-	-	-	Devorex EAD
Umowa wieloproduktowa kredyt w rachunku bieżącym- Bank Millennium S.A	WIBOR 1M + marża	10.01.2023	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	06.04.2022	-	-	114	PD Profil Sp. z o.o.
Razem			52 994	43 015	31 805	

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2022 niebadane		31.12.2021		30.06.2021 niebadane		Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.04.2022	-	-	3 450	-	6 600	-	Lentex S.A.
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	-	-	-	-	3 202	-	Lentex S.A.
Razem			-	-	3 450	-	9 802	-	

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 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 przedstawia tabela poniżej:

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	584	754
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 521	2 689	2 717
- zobowiązania inwestycyjne	879	4 848	3 028
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	6 809	531	14 897
- inne	17	359	9
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	10 226	9 011	21 405
- część krótkoterminowa	10 226	9 011	21 405
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	2 062	1 028	1 577
- podatek dochodowy od osób fizycznych	370	601	810
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 256	2 715	2 573
- zobowiązania z tytułu PFRON	8	6	6
- zaliczki na zapasy	-	51	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	271	-	236
- otrzymane zaliczki na sprzedaż środków trwałych	-	-	547
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	337	337	-
- ubezpieczenia	921	362	624
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	24	-	15
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	86	70	118
- zobowiązania z tytułu cła	89	-	77
- inne	206	140	273
RAZEM	6 630	5 310	6 856
- część krótkoterminowa	6 630	5 310	6 856
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	1 250	830	1 252
- nadpłaty	-	35	32
RAZEM	1 250	865	1 284
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	7 880	6 175	8 140
- część krótkoterminowa	7 880	6 175	8 140
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	18 106	15 186	29 545

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	103 564	78 878
Przychody ze sprzedaży usług	1 416	1 852
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 478	1 501
Przychody ze sprzedaży towarów	1 927	1 912
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	88 905	78 981
Przychody ze sprzedaży usług	1 107	310
Przychody ze sprzedaży materiałów	168	383
Przychody ze sprzedaży towarów	423	1 525
RAZEM	198 988	165 342

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

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	7 689	7 225
Amortyzacja wartości niematerialnych	170	134
Zużycie surowców, materiałów i energii	139 943	89 124
Koszty usług obcych	16 345	14 473
Koszty podatków i opłat	1 802	1 584
Koszty świadczeń pracowniczych	25 003	22 594
Pozostałe koszty	2 399	2 127
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 948	4 287
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(13 675)	(545)
RAZEM	182 624	141 003
Koszty sprzedaży	12 673	9 913
Koszty ogólnego zarządu	15 273	15 090
Koszt własny sprzedaży	154 678	116 000
RAZEM	182 624	141 003

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

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Koszty wynagrodzeń	19 882	17 687
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	3 757	3 521
Koszty ZFŚS	986	669
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	378	717
RAZEM	25 003	22 594

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

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	13 326	13 208
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	11 677	9 386
RAZEM	25 003	22 594

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

1.23. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 026	53
Otrzymane rekompensaty	6	11
Zwrot VAT zagranicą	-	8
Aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych	3	-
Rozwiązanie innych rezerw	-	85
Uzysk złomu i odpadów	313	16
Dotacja	8	3
Nadwyżki inwentaryzacyjne	31	31
Zwrot kosztów sądowych	5	14
Refundacje, odszkodowania	44	655
Otrzymane darowizny, kary	18	34
Spisanie rozrachunków	324	1
Pozostałe	33	82
RAZEM	1 811	993

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

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Odprawy dla zwolnionych	-	12
Niedobory inwentaryzacyjne	7	7
Koszty postępowania sądowego	8	20
Szkody, kary i odszkodowania	41	757
Darowizny	2	7
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	22	-
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	25
Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich	-	16
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	2	2
Spisanie rozrachunków	7	5
Likwidacja majątku obrotowego	145	82
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	18	30
Pozostałe	6	12
RAZEM	258	975

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

1.24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł		
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Przychody z tytułu odsetek	35	118
Pozostałe	1	6
RAZEM	36	124

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

dane w tys. zł		
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 140	139
<i>kredytów bankowych</i>	1 137	120
<i>pozostałe</i>	3	19
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	364	376
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	17	23
Prowizje od kredytów	-	45
Straty z tytułu różnic kursowych	17	553
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	250	458
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	250	458
Pozostałe	41	47
RAZEM	1 829	1 641

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

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(4 195)	(5 442)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(4 196)	(5 257)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1	(185)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	428	135
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	428	135
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 767)	(5 307)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(3 767)	(5 307)
- przypisane działalności kontynuowanej	(3 133)	(4 224)
- przypisane działalności zaniechanej	(634)	(1 083)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	754	92
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	754	92
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 013)	(5 215)

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

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	754	92
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	754	92
uznanie/ (obciążenie) podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	754	92

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

dane w tys. zł		
okres	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	16 124	22 840
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	3 307	5 163
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	19 431	28 003
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	3 133	4 224
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	634	1 083
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	3 767	5 307
Efektywna stawka podatkowa (w %)	19,4%	19,0%

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

1.26. Odroczony podatek dochodowy

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Stan na początek okresu	3 570	4 113	4 113
Zwiększenia	2 316	3 220	1 782
Zmniejszenia	2 004	3 763	1 750
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	531	-	-
Stan na koniec okresu	3 351	3 570	4 145

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Stan na początek okresu	23 728	24 636	24 636
Zwiększenia	2 773	2 753	838
Zmniejszenia	3 643	3 661	1 032
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	2 320	-	-
Stan na koniec okresu	20 538	23 728	24 442

dane w tys. zł			
Saldo podatku odroczonego	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Aktywa na podatek odroczonego na początek okresu	1 261	1 271	1 271
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	21 419	21 794	21 794
Aktywa na podatek odroczonego na koniec okresu	1 789	1 261	1 259
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	18 976	21 419	21 556

Powyższa nota prezentuje saldo aktywa i rezerwy na podatek odroczonego dla każdej ze Spółek, natomiast w sprawozdaniu z sytuacji finansowej podatek odroczonego 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 trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zakończył negocjacje oraz zawarł przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów i liczby głosów w spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., tym samym Grupa Kapitałowa utraci w dniu podpisania umowy sprzedaży kontrolę nad „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.

Zarząd „Lentex” S.A., podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia ZCP Dywizji Wykładzin poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej.

W związku z dokonaną w dniu 8 sierpnia 2022 roku transakcją zbycia ZCP Dywizji Wykładzin poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej oraz planowaną sprzedażą udziałów „Lentex Wykładziny” 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*, a wartość aktywów i zobowiązań wyżej wymienionego podmiotu na dzień 30 czerwca 2022 roku została zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio w pozycji *Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży* oraz *Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży*.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
<i>Działalność zaniechana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 834	35 330
Koszty własny sprzedaży	36 222	25 064
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	9 612	10 266
Koszty sprzedaży	1 584	1 149
Koszty ogólnego zarządu	5 073	4 419
Pozostałe przychody operacyjne	3	23
Pozostałe koszty operacyjne	8	7
Zysk/strata z działalności operacyjnej	2 950	4 714
Przychody finansowe	367	458
Koszty finansowe	10	9
Zysk/strata brutto	3 307	5 163
Podatek dochodowy	634	1 083
Zysk/strata netto	2 673	4 080

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

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

	dane w tys. zł	
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Zysk brutto na działalności zaniechanej	3 307	5 163
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	317	(386)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 395)	(1 051)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(50)	1 556
Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 128)	119
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 778	1 220
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	650	1 339

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

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 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 oraz 2021 roku:

	dane w tys. zł			
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	498	188
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	834	587	31 687	6 954

	dane w tys. zł			
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 074	155	17 501	4 160

1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	dane w tys. zł	
	30.06.2022 niebadane	30.06.2021 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	948	1 557
Razem	948	1 557

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 śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

Uchwałą nr 17 Zwyczajne Walne Zgromadzenie „LENTEX” S.A. z dnia 24 maja 2022 roku postanowiło umorzyć w drodze umorzenia dobrowolnego 3.415.440 sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,41 zł każda. Akcje własne zostały nabyte w ramach ogłoszonej w dniu 20 listopada 2019 roku oraz w dniu 4 stycznia 2022 roku Oferty zakupu akcji własnych Spółki celem wykonania Uchwały Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2018 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych „Lentex” S.A., zmienionej następnie na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 lutego 2020 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2018 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych. W związku z umorzeniem Akcji własnych kapitał zakładowy Spółki zostanie obniżony o kwotę 1.400.330,40 zł, odpowiadającą łącznej wartości nominalnej Akcji własnych. Umorzenie Akcji własnych nastąpi z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi w drodze zmiany Statutu Spółki, poprzez umorzenie Akcji własnych Spółki oraz z wyłączeniem tzw. procedury konwokacyjnej uregulowanej w art. 456 KSH, z uwagi na brzmienie art. 360 § 2 pkt 2) KSH.

Zarząd „Lentex” S.A. podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o wniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej "ZCP") aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublińcu (dalej "Lentex Wykładziny"), spółki w 100% zależnej od Spółki.

Zgoda na zbycie ZCP poprzez jego wniesienie jako wkładu niepieniężnego (aportu) do Lentex Wykładziny została udzielona na mocy Uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 1 lutego 2022 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej "Uchwała Nr 6 NWZ"). Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do treści art. 22 ust. 22.2 pkt 11 Statutu Spółki, udzieliła zgody na zbycie (wniesienie aportem) nieruchomości wchodzących w skład ZCP.

Wskutek wniesienia w dniu 8 sierpnia 2022 roku aportem ZCP Spółka objęła wszystkie udziały o łącznej wartości nominalnej 68.776.500 zł w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny, wobec czego, po rejestracji podwyższenia w rejestrze przedsiębiorców KRS, Spółka stanie się współnikiem Lentex Wykładziny posiadającym łącznie 45.951 udziałów w tej spółce, reprezentujących 100% jej kapitału zakładowego.

Zarząd wobec powyższego wskazuje, że w związku z decyzją Zarządu Spółki, o której mowa na wstępie, podjęta została przez zgromadzenie wspólników Lentex Wykładziny uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Lentex Wykładziny i pokrycia nowych udziałów wniesionym aportem (ZCP), a także zawarta została pomiędzy Spółką i Lentex Wykładziny stosowna umowa wniesienia aportu (ZCP). Tym samym nastąpiło spełnienie kolejnego z warunków zawieszających określonych w Przedwstępnej Umowie Sprzedaży Udziałów, dotyczącej udziałów w Lentex Wykładziny (dalej "Przedwstępna Umowa Sprzedaży").

Zarząd Spółki wskazuje ponadto, iż wniesienie ZCP aportem do Lentex Wykładziny wynika z kontynuacji realizacji przyjętego w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych modelu działania strategicznego.

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

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

Równocześnie Spółka zawarła aneks do umowy kredytu parasolowego zawartego z Bankiem Millennium S.A. rozwiązujący umowę o kredyt parasolowy w dniu wejścia w życie wyżej wskazanej umowy z dnia 18 lipca 2022 roku.

Poza wyżej wymienionymi w okresie od dnia, na który sporządzono niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe do dnia jego publikacji nie wystąpiły zdarzenia z udziałem Spółek Grupy Kapitałowej, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki tych Spółek bądź Grupy.

1.32. Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym tj. od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 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. Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

Nie wystąpiły pozycje o nietypowym charakterze mające wpływ na niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

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

- „Lentex” S.A.
 - Informacja o dywidendzie za 2021 rok

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- „Gamrat” S.A.
 - Informacja o dywidendzie za 2021 rok

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

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

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- „Devorex” EAD
 - Informacja o dywidendzie za 2021 rok

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

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za 2021 rok

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za 2021 rok

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU



**WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

26 sierpnia 2022 roku

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	100 356	76 169	21 616	16 751
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	11 407	20 230	2 457	4 449
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	21 607	28 470	4 654	6 261
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	8 040	17 258	1 732	3 795
Zysk (strata) brutto*	6 684	18 553	1 440	4 080
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej*	5 224	15 350	1 125	3 376
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	7 897	19 430	1 701	4 273
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(419)	3 156	(90)	694
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 351)	(12 870)	(1 583)	(2 830)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(32 590)	10 320	(7 020)	2 270
Przepływy pieniężne netto - razem	(40 360)	606	(8 693)	133
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	41 270 866	43 972 523	41 270 866	43 972 523
Zysk na jedną akcję**	0,19	0,44	0,04	0,10
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	41 270 866	43 972 523	41 270 866	43 972 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,19	0,44	0,04	0,10
	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2022 niebadane	31.12.2021
Aktywa razem	331 944	337 663	70 919	73 415
Zobowiązania	123 220	99 256	26 326	21 580
Zobowiązania długoterminowe	8 581	11 538	1 833	2 509
Zobowiązania krótkoterminowe	93 032	87 718	19 876	19 072
Kapitał własny	208 724	238 407	44 593	51 834
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 066	4 137
Liczba akcji	40 972 523	43 972 523	40 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję**	5,06	5,42	1,08	1,18

* Prezentowane dane uwzględniają tylko działalność kontynuowaną. Wielkości dotyczące działalności zaniechanej zostały opisane w nocie 2.25 niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

** Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 30.06.2022 Tabela kursów nr 125/A/NBP/2022 z dnia 30.06.2022 r. 1 EUR = 4,6806
- dla danych na dzień 31.12.2021 Tabela kursów nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r. 1 EUR = 4,5994

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.06.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $208.724 / 41.270,866 = 5,06 \text{ zł}$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.06.2022 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $44.593 / 41.270,866 = 1,08 \text{ EUR}$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 6 miesięcy 2022 roku (6 miesięcy 2021 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 6 miesięcy 2022 roku (6 miesięcy 2021 roku).

Sposób:	6 miesięcy 2022 roku			6 miesięcy 2021 roku			
styczeń	-----	31.01.2022	4,5982	styczeń	-----	29.01.2021	4,5385
luty	-----	28.02.2022	4,6909	luty	-----	26.02.2021	4,5175
marzec	-----	31.03.2022	4,6525	marzec	-----	31.03.2021	4,6603
kwiecień	-----	29.04.2022	4,6582	kwiecień	-----	30.04.2021	4,5654
maj	-----	31.05.2022	4,5756	maj	-----	31.05.2021	4,4805
czerwiec	-----	30.06.2022	4,6806	czerwiec	-----	30.06.2021	4,5208
			27,8560				27,2830
			$27,8560/6 = 4,6427$				$27,2830/6 = 4,5472$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 6 miesiące = 0,19 zł/akcję: 4,6427 = 0,04 EUR/akcję.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 30 czerwca 2022 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Aktywa trwałe		161 142	193 483	212 747
Rzeczowe aktywa trwałe	2.9	131 017	163 972	153 039
Wartości niematerialne	2.9	1 515	1 026	1 155
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	2.10	28 605	28 480	58 547
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	2.11	5	5	6
Aktywa obrotowe		82 562	144 180	108 841
Zapasy	2.12	50 475	63 067	65 473
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2.13	26 232	34 164	28 952
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	2.14	2 352	2 378	10 243
Należności z tytułu podatku dochodowego		66	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.15	3 437	44 571	4 173
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		88 240	-	-
AKTYWA RAZEM		331 944	337 663	321 588

PASYWA	Nota	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Kapitał własny		208 724	238 407	220 934
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(63 293)	(25 713)	(25 713)
Zyski zatrzymane		185 346	177 449	159 976
ZOBOWIĄZANIA		123 220	99 256	100 654
Zobowiązania długoterminowe		8 581	11 538	10 509
Rezerwy	2.16	381	545	587
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.24	7 356	9 630	8 459
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		844	1 363	1 463
Zobowiązania krótkoterminowe		93 032	87 718	90 145
Rezerwy	2.16	2 763	893	2 933
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2.17	52 972	43 018	31 687
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	2.17	-	3 450	9 802
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		404	630	690
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		32 081	26 412	21 333
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	2.18	1 024	639	867
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	2.18	3 788	9 248	20 645
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	3 428	2 188
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		21 607	-	-
PASYWA RAZEM		331 944	337 663	321 588

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

		dane w tys. zł			
WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.04.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane	01.04.2021 - 30.06.2021* niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2.19	100 356	53 596	76 169	35 399
Koszty własny sprzedaży	2.20	78 749	43 084	47 699	24 285
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		21 607	10 512	28 470	11 114
Koszty sprzedaży	2.20	8 596	4 494	5 238	2 435
Koszty ogólnego zarządu		6 266	3 043	6 100	2 975
Pozostałe przychody	2.21	1 349	777	210	197
Pozostałe koszty		54	43	84	19
Zysk/strata z działalności operacyjnej		8 040	3 709	17 258	5 882
Przychody finansowe	2.22	6	3	1 937	7
Koszty finansowe		1 362	991	642	778
Zysk/strata brutto		6 684	2 721	18 553	5 111
Podatek dochodowy	2.23	1 460	624	3 203	969
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		5 224	2 097	15 350	4 142
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		2 673	1 162	4 080	2 250
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		7 897	3 259	19 430	6 392
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Dochody całkowite razem		7 897	3 259	19 430	6 392
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,13	0,05	0,35	0,09
Rozwodniony		0,13	0,05	0,35	0,09
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,19	0,08	0,44	0,19
Rozwodniony		0,19	0,08	0,44	0,19

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

	dane w tys. zł	
METODA POŚREDNIA	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto na działalności kontynuowanej	6 684	18 553
Zysk/ strata brutto na działalności zaniechanej	3 307	5 163
Zysk/ strata brutto	9 991	23 716
Korekty o pozycje:	(10 410)	(20 560)
Amortyzacja	4 370	4 199
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	130	51
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 169	164
Przychody z tytułu dywidend	-	(1 919)
Zysk/ strata z inwestycyjnej	(961)	-
Zmiana stanu rezerw	2 568	1 532
Zmiana stanu zapasów	(21 749)	(17 876)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(12 698)	(34)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	22 895	(1 500)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(6 134)	(4 859)
Inne korekty	-	(318)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(419)	3 156
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 584	547
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(8 810)	(13 412)
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	(125)	(5)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(7 351)	(12 870)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	9 958	31 684
Spłata kredytów i pożyczek	(3 450)	(22 410)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(344)	(425)
Nabycie akcji własnych	(37 580)	-
Zapłacone odsetki	(1 174)	(169)
Inne- otrzymane dotacje	-	1 640
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(32 590)	10 320
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(40 360)	606
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	44 571	3 637
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	(124)	(70)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	4 087	4 173

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	177 449	238 407
Dochody całkowite razem	-	-	-	7 897	7 897
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	7 897	7 897
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(63 293)	185 346	208 724

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	153 738	214 696
Dochody całkowite razem	-	-	-	19 430	19 430
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	19 430	19 430
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(13 192)	(13 192)
Dywidendy	-	-	-	(13 192)	(13 192)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	159 976	220 934

;

Dodatkowe noty objaśniające

2.1. Informacje ogólne

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

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki „Lentex” S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku zawiera:

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

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 wykładzin PCV oraz włóknin.

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

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

Niniejsze jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26 sierpnia 2022 roku.

Spółka sporządziła również skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, które dnia 26 sierpnia 2022 zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodzi:

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodzi:

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

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

2.2. Podstawa sporządzenia jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

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

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

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Wynik finansowy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

2.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku i później. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” Covid 19 - (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”, Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” - (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

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:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), zawierający zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczone podatki dotyczące aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”- Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

2.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zakończyła negocjacje oraz zawarła przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów i liczby głosów w spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., tym samym Grupa Kapitałowa utraci w dniu podpisania umowy sprzedaży kontrolę nad „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. Sprzedaż, przeniesienie Udziałów oraz zamknięcie Transakcji nastąpią z zastrzeżeniem spełnienia określonych warunków zawieszających, w szczególności dotyczących: (i) wydania przez NCBiR stosownej zgody, (ii) podjęcia przez zgromadzenie wspólników Spółki Zależnej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów Wniesionym Aportem oraz zawarcia stosownej umowy Wniesienia Aportu, (iii) uzyskania przez Spółkę interpretacji podatkowej w odpowiedzi na pytania związane z Transakcją, w szczególności dotyczącej kwalifikacji zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta przeznaczonej do produkcji wykładzin podłogowych z PVC jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy o podatku od towarów i usług, (iv) uzyskania przez Spółkę Zależną wskazanych w umowie ostatecznych i prawomocnych pozwoleń w obszarze środowiskowym, wymaganych do prowadzenia działalności.

Zarząd „Lentex” S.A., podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia ZCP Dywizji Wykładzin poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku warunek (i) został spełniony, ponadto na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spełniony został również warunek (iii) oraz (ii) tj. zgromadzenie wspólników Spółki Zależnej podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów Wniesionym Aportem oraz zawarło stosowną umowę Wniesienia Aportu.

Wniesienie ZCP jako aportu do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. nastąpiło w dniu 8 sierpnia 2022 roku.

W związku z transakcją wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 roku, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano retrospektywnego wyodrębnienia wyników tej działalności jako zaniechanej za 6 miesięcy 2021 roku w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane	Zmiana prezentacji ZCP Dywidzji Wykładzin na działalność zaniechaną	01.01.2021 - 30.06.2021 przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 499	(35 330)	76 169
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	72 763	(25 064)	47 699
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	38 736	(10 266)	28 470
Koszty sprzedaży	6 387	(1 149)	5 238
Koszty ogólnego zarządu	10 519	(4 419)	6 100
Pozostałe przychody	233	(23)	210
Pozostałe koszty	91	(7)	84
Zysk/strata z działalności operacyjnej	21 972	(4 714)	17 258
Przychody finansowe	1 978	(41)	1 937
Koszty finansowe	234	408	642
Zysk/strata brutto	23 716	(5 163)	18 553
Podatek dochodowy	4 286	(1 083)	3 203
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	19 430	(4 080)	15 350
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	4 080	4 080
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	19 430	-	19 430
Pozostałe dochody całkowite	-		
Dochody całkowite razem	19 430	-	19 430
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy	0,44	(0,09)	0,35
Rozwodniony	0,44	(0,09)	0,35
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy	0,44	-	0,44
Rozwodniony	0,44	-	0,44

2.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządzających Spółką 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 Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może 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.

- *Waluta funkcjonalna*

Pomimo, że przychody ze sprzedaży zagranicznej stanowią prawie 66% wartości przychodów ogółem, walutą funkcjonalną dla Spółki jest PLN.

Spółka przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

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

- *Identyfikacja umów leasingowych*

Spółka dokonała identyfikacji umów leasingu zgodnie z wdrożonym od 1 stycznia 2019 roku 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*

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

- *Rezerwy na reklamacje*

Zarząd Spółki przeanalizował ryzyko związane z dodatkowymi kosztami wynikającymi z reklamacji dotyczących sprzedawanych wyrobów. Analizie poddane zostały 3 ostatnie lata obrotowe. Na bazie wartości uwzględnionych reklamacji w stosunku do wartości przychodów ze sprzedaży ogółem za badane okresy, oszacowano średni koszt reklamacji, wyrażony wskaźnikiem procentowym.

Ze względu na fakt, że ryzyko wystąpienia roszczeń o charakterze reklamacji jest integralnie związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, zdecydowano uwzględnić szacunek prawdopodobnych kosztów i ująć je w wyniku za okres sprawozdawczy. Szacowana wartość kosztów ewentualnych reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 95 tys. zł i zaprezentowana została w notce 2.16 w pozycji Pozostałe rezerwy.

- *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. Spółka 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 Spółki. 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 Spółkę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarząd Spółki przeanalizował przesłanki co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku przesłanki takie nie wystąpiły.

Dokonano również oceny ryzyka utraty wartości inwestycji w jednostki zależne w postaci posiadanych akcji „Gamrat” S.A. W związku z powyższym w Grupie Kapitałowej Gamrat wyodrębniono trzy niezależnie działające ośrodki wypracowujące środki pieniężne tj. CGU Gamrat, CGU Devorex oraz CGU Gamrat WPC.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, na zlecenie jednostki dominującej, została przeprowadzona analiza przesłanek testu na utratę wartości CGU Gamrat. Przeprowadzona analiza wskazała, że nie występują przesłanki świadczące o możliwości utraty wartości poszczególnych aktywów zarówno o charakterze zewnętrznym jak i wewnętrznym w stosunku do danego ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Zgodnie ze stanem faktycznym nie istnieją przesłanki wskazujące na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat. O braku utraty wartości rynkowej świadczą także nie pogorszone parametry finansowe na poziomie bilansu oraz rachunku zysków i strat osiągnięte na dzień 30 czerwca 2022 roku.

- *Stawki amortyzacyjne*

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

- *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 Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej istotnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie nr 2.11.

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

Spółka 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 Spółki dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości zapasów. Stwierdzenie utraty wartości wymaga oszacowania wartości netto możliwych do uzyskania dla zapasów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność. Dodatkowe informacje przedstawiono w nocie 2.12.

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

Zarząd Spółki dokonuje 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 2.13 i 2.14.

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną. Wyliczenia wartości rezerwy na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych dokonano w oparciu o stopę dyskontową na poziomie 3,5%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 4,0%, przy średniej inflacji 2,5%. Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie była przeprowadzona rekalkulacja wyceny, gdyż podstawowe parametry, w tym liczba pracowników, nie uległy istotnej zmianie.

2.6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

2.7. Sezonowość działalności

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

Ze względu na prowadzoną działalność holdingową, Spółka może wykazywać istotne przychody finansowe z tytułu dywidend. W okresie porównywalnym Spółka rozpoznała przychody z tytułu dywidendy w kwocie 1.919 tys. zł.

2.8. 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, medycznym, technicznym, odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym;
- *segment podłóg*: zajmuje się produkcją wykładzin elastycznych z PVC. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe. W związku ze zrealizowaną w dniu 8 sierpnia 2022 roku transakcją

wniesienia ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie porównywalnym.

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

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	100 327	29	100 356	45 834	146 190
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(92 312)	(4)	(92 316)	(42 884)	(135 200)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(78 481)	(4)	(78 485)	(36 130)	(114 615)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(264)	-	(264)	(92)	(356)
Koszty sprzedaży	(8 596)	-	(8 596)	(1 584)	(10 180)
Koszty ogólnego zarządu	(6 266)	-	(6 266)	(5 073)	(11 339)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1 295	-	1 295	(5)	1 290
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	8 015	25	8 040	2 950	10 990
Zysk operacyjny	8 015	25	8 040	2 950	10 990
Amortyzacja	3 367	-	3 367	1 003	4 370
EBITDA	11 382	25	11 407	3 953	15 360

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	49 631	*
Sprzedaż zagraniczna	96 559	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	34%
USA	15%
Niemcy	8%
Włochy	8%
Ukraina	8%
Czechy	5%
Pozostałe	22%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2021-30.06.2021* niebadane				
	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	76 141	28	76 169	35 330	111 499
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(58 992)	81	(58 911)	(30 616)	(89 527)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(46 657)	(20)	(46 677)	(25 071)	(71 748)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(962)	(60)	(1 022)	7	(1 015)
Koszty sprzedaży	(5 238)	-	(5 238)	(1 149)	(6 387)
Koszty ogólnego zarządu	(6 099)	(1)	(6 100)	(4 419)	(10 519)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(36)	162	126	16	142
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	17 149	109	17 258	4 714	21 972
Zysk operacyjny	17 149	109	17 258	4 714	21 972
Amortyzacja	2 972	-	2 972	1 227	4 199
EBITDA	20 121	109	20 230	5 941	26 171

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	38 203	*
Sprzedaż zagraniczna	73 296	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	35%
USA	16%
Niemcy	9%
Ukraina	7%
Szwajcaria	6%
Czechy	4%
Pozostałe	23%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

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

2.9. 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	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021-30.06.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	5 331	20 652
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	-	62
Wartości niematerialne	1 034	511
Razem	6 365	21 163
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	776	3 005

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021-30.06.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	2 384	48
Wartości niematerialne	-	-
Razem	2 384	48

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021-30.06.2021 niebadane
Środki trwałe w budowie	-	1 322

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

- *Odpisy z tytułu utraty wartości*

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i składników wartości niematerialnych oraz nie dokonała rozwiązania odpisu z tego tytułu.

2.10. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych.

dane w tys. zł					
Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	27,19%	27,19%	57,43%
			28 455	28 455	58 542
Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	Polska	zależna	100%	100%	100%
			150	25	5
Razem			28 605	28 480	58 547

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

2.11. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia wartości bilansowe i wartości godziwe 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							
30.06.2022 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	29 699	29 699	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	26 262	26 262	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	3 437	3 437	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	88 158	88 158	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	52 972	52 972	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 248	1 248	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	32 081	32 081	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 857	1 857	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.06.2021 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	6	-	6	-	-	6	6
Instrumenty kapitałowe	6	-	6	-	-	6	6
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	35 064	35 064	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	30 891	30 891	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 173	4 173	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	82 924	82 924	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	9 802	9 802	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	31 687	31 687	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 153	2 153	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	21 333	21 333	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	17 949	17 949	-	-	-	-

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, pozostałe zobowiązania.

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

Wartość wg zamortyzowanego kosztu długoterminowych kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt, że są oparte na stopie rynkowej WIBOR 1M + marża. Również w przypadku nienotowanych instrumentów kapitałowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego według oceny Spółki ich wartość bilansową należy uznać za prawidłową.

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

2.12. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Materiały	19 466	31 962	30 839
Materiały w drodze	18 697	6 999	6 317
Półprodukty i produkcja w toku	2 267	2 731	4 176
Produkty gotowe	12 772	23 525	25 304
Towary	32	110	861
RAZEM	53 234	65 327	67 497
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 260	1 833	1 833
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	2 013	1 342	702
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	682	915	511
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	832	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 759	2 260	2 024
RAZEM	50 475	63 067	65 473

Odpisy aktualizujące wartość zapasów (zawiązanie i rozwiązanie) są ujmowane w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji *Koszt własny sprzedaży*.

2.13. Należności z tytułu dostaw i usług

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Stan na początek okresu	1 149	3 807	3 807
Zawiązanie	117	101	20
Rozwiązanie w związku ze spłatą	2	34	16
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	1	2 725	489
Stan na koniec okresu	1 263	1 149	3 322

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

2.14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	dane w tys. zł		
	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- bonusy od zakupu surowców	-	674	-
- należności z tyt. dywidendy	-	-	1 919
- inne	30	112	20
RAZEM	30	786	1 939
- część krótkoterminowa	30	786	1 939
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	-	7	362
- zaliczki na zapasy	110	166	239
- zaliczki na środki trwałe	529	140	5 829
- należna dotacja do aktywów	-	-	60
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	2	-
- rozliczenia międzyokresowe	1 493	1 234	1 636
- inne	190	43	178
RAZEM	2 322	1 592	8 304
- część krótkoterminowa	2 322	1 592	8 304
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	2 352	2 378	10 243

2.15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	dane w tys. zł	
	2022 roku niebadane	2021 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 437	4 173
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	3 437	4 173
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	650	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	4 087	4 173

2.16. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	824	242	372	1 438
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	279	242	372	893
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	545	-	-	545
Zwiększenia	489	2 984	3 602	7 075
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	489	2 984	3 602	7 075
Zmniejszenia	133	1 431	2 943	4 507
Wykorzystane w okresie	24	1 230	2 866	4 120
Rozwiązane w okresie	109	201	77	387
Przypisanie do działalności zaniechanej	388	151	323	862
Wartość na koniec okresu w tym:	792	1 644	708	3 144
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	411	1 644	708	2 763
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	381	-	-	381

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 394	347	246	1 987
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	807	347	246	1 400
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	587	-	-	587
Zwiększenia	1 718	1 231	1 498	4 447
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 718	1 231	1 498	4 447
Zmniejszenia	443	1 452	1 019	2 914
Wykorzystane w okresie	437	1 368	1 017	2 822
Rozwiązane w okresie	6	84	2	92
Wartość na koniec okresu w tym:	2 669	126	725	3 520
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	2 082	126	725	2 933
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	587	-	-	587

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 30 czerwca 2022 roku*: rezerwa na koszty transportu - 517 tys. zł, koszty reklamacji - 71 tys. zł, koszty ubezpieczenia – 60 tys. zł,
- *na dzień 31 grudnia 2021 roku*: rezerwa na koszty transportu - 159 tys. zł, koszty reklamacji - 74 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, koszty badania sprawozdania finansowego - 32 tys. zł, opłatę za środowisko – 28 tys. zł, ubezpieczenie – 23 tys. zł,
- *na dzień 30 czerwca 2021 roku*: rezerwa na koszty transportu - 466 tys. zł, koszty reklamacji - 97 tys. zł, podatki USA – 81 tys. zł.

2.17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2022 niebadane		31.12.2021		30.06.2021 niebadane	
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M +marża	25.04.2022	-	-	3 450	-	6 600	-
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M +marża	30.09.2021	-	-	-	-	3 202	-
Razem			-	-	3 450	-	9 802	-

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M +marża	17.07.2023	24 474	20 070	9 444
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M +marża	16.06.2021	-	-	3
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	09.06.2023	4 000	-	-
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	24 498	22 948	22 240
Razem			52 972	43 018	31 687

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

2.18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela:

dane w tys. zł			
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.06.2022 niebadane	31.12.2021	30.06.2021 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	-	584	405
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 064	1 396	1 338
- zobowiązania inwestycyjne	776	4 683	3 005
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	-	-	13 192
- inne	17	74	9
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	1 857	6 737	17 949
- część krótkoterminowa	1 857	6 737	17 949
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	-	55	-
- podatek dochodowy od osób fizycznych	165	421	318
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 098	1 593	1 470
- zobowiązania z tytułu PFRON	8	6	6
- zobowiązania z tytułu cła	89	-	77
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	143	-	119
- potrącenia z listy płac	42	70	71
- zaliczki na sprzedaż środków trwałych	-	-	547
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	337	337	-
- inne	49	29	88
RAZEM	1 931	2 511	2 696
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	1 024	604	835
- nadpłaty	-	35	32
RAZEM	1 024	639	867
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	2 955	3 150	3 563
- część krótkoterminowa	2 955	3 150	3 563
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	4 812	9 887	21 512

2.19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW- Działalność kontynuowana		
okres	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021-30.06.2021* niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	28 332	20 241
Przychody ze sprzedaży usług	99	78
Przychody ze sprzedaży materiałów	96	76
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	70 790	54 731
Przychody ze sprzedaży usług	915	310
Przychody ze sprzedaży materiałów	47	10
Przychody ze sprzedaży towarów	77	723
RAZEM	100 356	76 169

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w notcie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

2.20. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	3 238	2 891
Amortyzacja wartości niematerialnych	129	81
Zużycie surowców, materiałów i energii	71 248	38 219
Koszty usług obcych	11 780	9 611
Koszty podatków i opłat	1 080	879
Koszty świadczeń pracowniczych	11 243	9 772
Pozostałe koszty	864	831
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	265	1 023
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(6 236)	(4 270)
RAZEM	93 611	59 037
Koszty sprzedaży	8 596	5 238
Koszty ogólnego zarządu	6 266	6 100
Koszt własny sprzedaży	78 749	47 699
RAZEM	93 611	59 037

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Koszty wynagrodzeń	8 783	7 500
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	1 761	1 490
Koszty ZFŚS	449	610
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	250	172
RAZEM	11 243	9 772

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	6 670	6 096
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 573	3 676
RAZEM	11 243	9 772

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

2.21. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	961	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	19	-
Otrzymane rekompensaty	6	11
Zwrot VAT zagranica	-	8
Zwrot kosztów sądowych	-	1
Refundacje, odszkodowania	15	175
Otrzymane darowizny, kary	18	9
Spisanie rozrachunków	324	1
Pozostałe	6	5
RAZEM	1 349	210

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Niedobory inwentaryzacyjne	7	4
Koszty postępowania sądowego	-	1
Odprawy dla zwolnionych	-	12
Szkody, kary i odszkodowania	14	6
Darowizny	2	5
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	16
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókien i wykładzin	2	2
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	18	30
Spisanie rozrachunków	7	5
Pozostałe	4	3
RAZEM	54	84

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

2.22. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Przychody z tytułu odsetek	6	18
Przychody z dywidendy od Gamrat S.A.	-	1 919
RAZEM	6	1 937

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 125	118
<i>kredytów bankowych</i>	1 123	114
<i>pozostałe</i>	2	4
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	36	40
Straty z tytułu różnic kursowych	200	436
Prowizje od kredytów	-	45
Pozostałe	1	3
RAZEM	1 362	642

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

2.23. Podatek dochodowy bieżący

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 579)	(4 102)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(2 579)	(4 048)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	(54)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	485	(184)
- uznanie/ (obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	485	(184)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(2 094)	(4 286)
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 460)	(3 203)
- przypisane działalności zaniechanej	(634)	(1 083)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 094)	(4 286)

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

dane w tys. zł

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	6 684	18 553
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	3 307	5 163
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	9 991	23 716
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	1 898	4 506
Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	(365)
Odpisy na PFRON	8	9
Przeszacowanie wyrobów	137	-
Odsetki nkup	-	1
OC Zarządu	2	2
Różnice kursowe nkup	3	4
Niewypłacone wynagrodzenia	(4)	(5)
Koszty reprezentacji	13	3
Odpis na należności nkup	-	88
Wydatki dotyczące samochodów	31	17
Pozostałe koszty nkup	6	26
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 094	4 286

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

okres	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	6 684	18 553
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	3 307	5 163
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	9 991	23 716
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 094	4 286
Efektywna stawka podatkowa (w %)	21,0%	18,1%

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

2.24. Odroczonego podatek dochodowy

dane w tys. zł

AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Stan na początek okresu	1 643	2 171	2 171
Zwiększenia	1 838	2 489	1 284
Zmniejszenia	1 223	3 017	1 204
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	531	-	-
Stan na koniec okresu	1 727	1 643	2 251

dane w tys. zł

REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Stan na początek okresu	11 273	10 445	10 445
Zwiększenia	2 566	1 608	611
Zmniejszenia	2 436	780	346
Przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	2 320	-	-
Stan na koniec okresu	9 083	11 273	10 710

dane w tys. zł

Saldo podatku odroczonego	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	9 630	8 274	8 274
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	7 356	9 630	8 459

2.25. Aktywa trwałe 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 Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej oraz planowaną sprzedażą udziałów „Lentex Wykładziny” 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*, a wartość aktywów i zobowiązań wyżej wymienionego podmiotu na dzień 30 czerwca 2022 roku została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio w pozycji *Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży* oraz *Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży*.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021- 30.06.2021* niebadane
<i>Działalność zaniechana</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 834	35 330
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	36 222	25 064
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	9 612	10 266
Koszty sprzedaży	1 584	1 149
Koszty ogólnego zarządu	5 073	4 419
Pozostałe przychody operacyjne	3	23
Pozostałe koszty operacyjne	8	7
Zysk/strata z działalności operacyjnej	2 950	4 714
Przychody finansowe	367	458
Koszty finansowe	10	9
Zysk/strata brutto	3 307	5 163
Podatek dochodowy	634	1 083
Zysk/strata netto	2 673	4 080

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

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

dane w tys. zł

Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021* niebadane
Zysk brutto na działalności zaniechanej	3 307	5 163
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	317	(386)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 395)	(1 051)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(50)	1 556
Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 128)	119
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 778	1 220
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	650	1 339

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie planu wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w

2.26. 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 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 i 2021 roku:

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane					
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda	Przychody finansowe – ze sprzedaży akcji
Jednostka zależna Gamrat S.A.	4	-	-	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Jednostka zależna Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	2	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	109	-	-	-

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane				
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	1 919	-	-	1 919
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	1	-	-	-	-
Jednostka zależna Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	1	1	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	118	5	-

2.27. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2022 - 30.06.2022 niebadane	01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	876	1 402
Razem	876	1 402

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

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

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

2.29. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Uchwałą nr 17 Zwyczajne Walne Zgromadzenie „LENTEX” S.A. z dnia 24 maja 2022 roku postanowiło umorzyć w drodze umorzenia dobrowolnego 3.415.440 sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,41 zł każda. Akcje własne zostały nabyte w ramach ogłoszonej w dniu 20 listopada 2019 roku oraz w dniu 4 stycznia 2022 roku Oferty zakupu akcji własnych Spółki celem wykonania Uchwały Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2018 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych „Lentex” S.A., zmienionej następnie na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 lutego 2020 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2018 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych. W związku z umorzeniem Akcji własnych kapitał zakładowy Spółki zostanie obniżony o kwotę 1.400.330,40 zł, odpowiadającą łącznej wartości nominalnej Akcji własnych. Umorzenie Akcji własnych nastąpi z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi w drodze zmiany Statutu Spółki, poprzez umorzenie Akcji własnych Spółki oraz z wyłączeniem tzw. procedury konwokacyjnej uregulowanej w art. 456 KSH, z uwagi na brzmienie art. 360 § 2 pkt 2) KSH.

Zarząd „Lentex” S.A. podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o wniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej "ZCP") aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublińcu (dalej "Lentex Wykładziny"), spółki w 100% zależnej od Spółki.

Zgoda na zbycie ZCP poprzez jego wniesienie jako wkładu niepieniężnego (aportu) do Lentex Wykładziny została udzielona na mocy Uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 1 lutego 2022 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej "Uchwała Nr 6 NWZ"). Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do treści art. 22 ust. 22.2 pkt 11 Statutu Spółki, udzieliła zgody na zbycie (wniesienie aportem) nieruchomości wchodzących w skład ZCP.

Wskutek wniesienia w dniu 8 sierpnia 2022 roku aportem ZCP Spółka objęła wszystkie udziały o łącznej wartości nominalnej 68.776.500 zł w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny, wobec czego, po rejestracji podwyższenia w rejestrze przedsiębiorców KRS, Spółka stanie się współnikiem Lentex Wykładziny posiadającym łącznie 45.951 udziałów w tej spółce, reprezentujących 100% jej kapitału zakładowego.

Zarząd wobec powyższego wskazuje, że w związku z decyzją Zarządu Spółki, o której mowa na wstępie, podjęta została przez zgromadzenie współników Lentex Wykładziny uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Lentex Wykładziny i pokrycia nowych udziałów wniesionym aportem (ZCP), a także zawarta została pomiędzy Spółką i Lentex Wykładziny stosowna umowa wniesienia aportu (ZCP). Tym samym nastąpiło spełnienie kolejnego z warunków zawieszających określonych w Przedwstępnej Umowie Sprzedaży Udziałów, dotyczącej udziałów w Lentex Wykładziny (dalej "Przedwstępna Umowa Sprzedaży").

Zarząd Spółki wskazuje ponadto, iż wniesienie ZCP aportem do Lentex Wykładziny wynika z kontynuacji realizacji przyjętego w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych modelu działania strategicznego.

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

Umowa została zawarta na następujących warunkach:

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

Równocześnie Spółka zawarła aneks do umowy kredytu parasolowego zawartego z Bankiem Millennium S.A. rozwiązujący umowę o kredyt parasolowy w dniu wejścia w życie wyżej wskazanej umowy z dnia 18 lipca 2022 roku.

Poza wyżej wymienionymi w okresie od dnia, na który sporządzono niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe do dnia jego publikacji nie wystąpiły zdarzenia z udziałem Spółki, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki.

2.30. Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

2.31. Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania.

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

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

Nie dotyczy.

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA



 **Lentex**[®]

26 sierpnia 2022 roku

3.1. 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 6 miesięcy 2022 roku wyniosły 198.988 tys. zł i były wyższe o 20,3% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej uległa zmniejszeniu z poziomu 29,8% w okresie porównywalnym do 22,3% w okresie bieżącym. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej pogorszył się o 4,7 p.p. i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku wynosi 6,5%. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 6 miesięcy 2022 roku wyniosła 25.776 tys. zł i była niższa o 18,7% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 czerwca 2022 roku wynoszące 33,0% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, kiedy to wynosiło 26,6%.

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

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

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

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

3.4. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

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

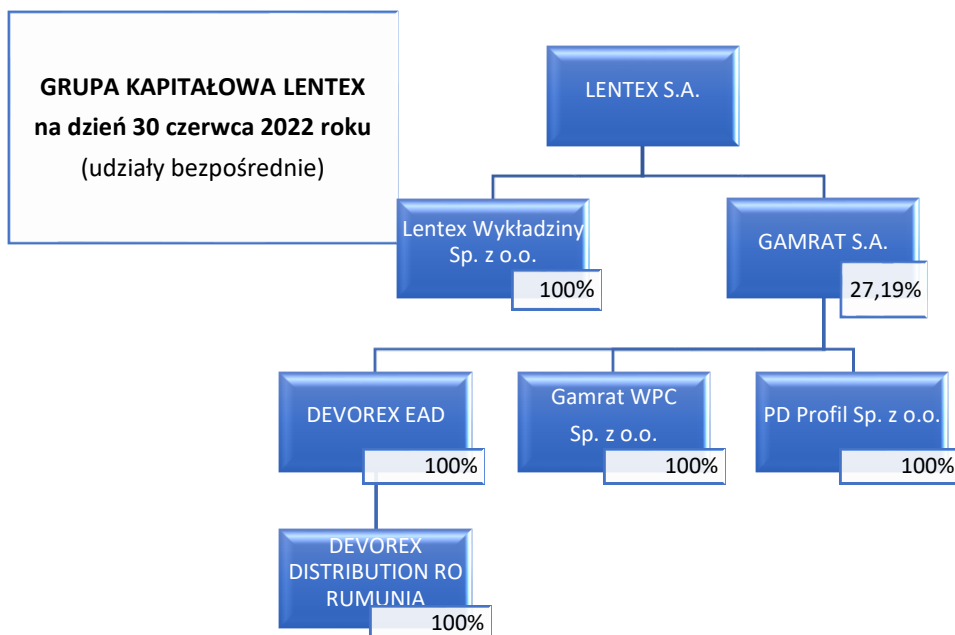
- Jednostka dominująca
 - „Lentex” Spółka Akcyjna
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Grupa Kapitałowa Gamrat – jednostka dominująca posiada 27,19% udziałów,
 - „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. – jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

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

- Jednostka dominująca
 - „Gamrat” S.A.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Grupa Kapitałowa Devorex – jednostka dominująca niższego szczebla posiada 100% udziałów,
 - „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 czerwca 2022 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

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



Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex

„Lentex” S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną, której siedziba i główne miejsce produkcji wykładzin i włóknin 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 wykładzin PCV oraz włóknin.

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

- włókniny: płaskie, puszyste, wodnoigłowane;
- wykładziny podłogowe mieszkaniowe;

- o wykładziny obiektowe i półobiektywne.

Z dniem 1 października 2020 roku Zarząd „Lentex” S.A. dokonał wyodrębnienia pod względem organizacyjnym i finansowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP Dywizji Wykładzin”). W dniu 8 sierpnia 2022 roku „Lentex” S.A. wniósł ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.

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

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 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

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

„Gamrat” S.A. jest spółką akcyjną, której siedziba i miejsce produkcji materiałów budowlanych z 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 czerwca 2022 roku wchodził:

- o **Krzysztof Moska** - Prezes Zarządu

- **Jerzy Pachana** - Członek Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

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

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością, której siedziba i miejsce działalności znajduje się w Lublińcu przy ul. Powstańców Śląskich 54. Przedmiotem działalności „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. jest produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

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

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

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

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

- **Bartosz Wilczyński** - Prezes Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu 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 czerwca 2022 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:*

- **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

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

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

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

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

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

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

Spółka „Gamrat WPC” Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000696652. Spółce „Gamrat WPC” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 368393951.

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

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

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

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

Spółka „PD Profil” Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000659202. Spółce „PD Profil” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 366369233

Czas trwania „PD Profil” Sp. z o.o. jest nieoznaczony.

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

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

3.5. 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.

3.6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego 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 skonsolidowanego rozszerzonego raportu za I półrocze 2022 roku ustalony 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 2021r., poz. 1983), a także w związku z rejestracją w dniu 28 sierpnia 2020 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 19.030.330,40 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 26 SIERPNIA 2022 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A-H	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	46 415 440	19 030
Liczba akcji razem				46 415 440	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 26 SIERPNIA 2022 ROKU		
Akcjonariusze :	ilość akcji / ilość głosów	% kapitału / % udział w ogólnej liczbie głosów
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp. z o.o. Sp.K.	14 183 306	30,56%
Paravita Holding Limited	8 439 673	18,18%
Krzysztof Moska	6 466 454	13,93%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 827 019	10,40%
Lentex S.A. (akcje własne)	5 442 917	11,73%
Pozostali	7 056 071	15,20%
	46 415 440	100,00%

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

Stan na 26 sierpnia 2022 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 20 maja 2022 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	13 893	5 696,13 zł	x	x
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	478 477	196 175,57 zł	x	x
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	x	x	x	x
Janusz Malarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	6 339	2 598,99 zł	x	x
Olivia Sobik	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Anna Pawlak	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x

3.8. 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, której wartość ustalona odrębnie dla poszczególnych postępowań i łącznie dla wszystkich postępowań stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

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

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

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

3.11. 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 dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zawarła przedwstępną umowę sprzedaży udziałów („Umowa”) dotyczącą 100% udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. („Spółka Zależna”). Umowa została zawarta pomiędzy: (i) Emitentem, jako sprzedającym, a (ii) Unilin BV spółką prawa belgijskiego, jako kupującym („Kupujący”).

Zgodnie z Umową, Emitent zamierza sprzedać Kupującemu i przenieść na Kupującego wszystkie udziały Spółki Zależnej („Udziały”), natomiast Kupujący zamierza kupić i objąć wszystkie Udziały, po uprzednim wniesieniu przez Emitenta zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta przeznaczonej do produkcji wykładzin podłogowych z PVC aportem do Spółki Zależnej („Wniesienie Aportu”), na warunkach określonych w Umowie („Transakcja”).

Łączna cena za wszystkie Udziały została ustalona na kwotę 20 mln EUR („Cena Nabycia”), przy czym celem zabezpieczenia potencjalnych roszczeń Kupującego względem Emitenta, część Ceny Nabycia zostanie wpłacona na rachunek Escrow i rozdysponowana zgodnie z postanowieniami Umowy oraz umowy rachunku Escrow.

Sprzedaż, przeniesienie Udziałów oraz zamknięcie Transakcji nastąpią z zastrzeżeniem spełnienia określonych warunków zawieszających („Warunki”), w szczególności dotyczących: (i) wydania przez NCBiR stosownej zgody, (ii) podjęcia przez zgromadzenie wspólników Spółki Zależnej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów Wniesionym Aportem oraz zawarcia stosownej umowy Wniesienia Aportu, (iii) uzyskania przez Spółkę interpretacji podatkowej w odpowiedzi na pytania związane z Transakcją, w szczególności dotyczącej kwalifikacji zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta przeznaczonej do produkcji wykładzin podłogowych z PVC jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy o podatku od towarów i usług, (iv) uzyskania przez Spółkę Zależną wskazanych w umowie ostatecznych i prawomocnych pozwoleń w obszarze środowiskowym, wymaganych do prowadzenia działalności.

Zamknięcie Transakcji, w tym zawarcie umowy przyrzeczonej, na podstawie której Emitent sprzeda i przeniesie na Kupującego Udziały – planowane jest na III kwartał 2022 r., z zastrzeżeniem możliwości przesunięcia tego terminu na IV kwartał 2022 r.

W dniu 11 maja 2022 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o wniesieniu w tym dniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublińcu (dalej „Lentex Wykładziny”).

Wskutek wniesienia w dniu 8 sierpnia 2022 roku aportem ZCP Spółka objęła wszystkie udziały o łącznej wartości nominalnej 68.776.500 złotych w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny, wobec czego, po rejestracji podwyższenia w rejestrze przedsiębiorców KRS, Spółka stanie się wspólnikiem Lentex Wykładziny posiadającym łącznie 45.951 udziałów w tej spółce, reprezentujących 100% jej kapitału zakładowego.

Na dzień publikacji niniejszego raportu spełnione zostały w szczególności następujące warunki zawieszające wskazane w treści przedmiotowej Przedwstępnej Umowy Sprzedaży:

- 1) podjęcie przez zgromadzenie wspólników Lentex Wykładziny uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów wniesionym aportem (ZCP) oraz zawarcie stosownej umowy wniesienia aportu (ZCP);
- 2) uzyskanie przez Spółkę interpretacji podatkowych w odpowiedzi na pytania związane z transakcją, w szczególności dotyczącej kwalifikacji zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta przeznaczonej do produkcji wykładzin podłogowych z PVC jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e ustawy o podatku od towarów i usług;
- 3) wydanie przez NCBiR zgody na wniesienie aportem ZCP do Lentex Wykładziny.

Jednocześnie Zarząd wskazuje, iż zarówno Spółka jako Sprzedający, jak i Kupujący, dążą do realizacji Transakcji sprzedaży udziałów Lentex Wykładziny stosownie do treści Przedwstępnej Umowy Sprzedaży.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, poza powyższym oraz 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.

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

W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę. Aktualnie trwająca wojna na Ukrainie stwarza zmienne i niespotkane do tej pory warunki gospodarcze. Grupa w całym roku 2021 zrealizowała do Ukrainy, Rosji i Białorusi, a więc Państw na terytorium których toczą się działania wojenne (Ukraina), a także tych objętych sankcjami (Rosja, Białoruś), sprzedaż wynoszącą 25.585 tys. zł, co stanowiło 6% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy, przy czym większość tej sprzedaży była realizowana do Ukrainy. Pomimo wstrzymania sprzedaży w momencie rozpoczęcia działań wojennych, w połowie marca sprzedaż została w większości wznowiona i w I półroczu 2022 roku wyniosła łącznie 11.475 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Oświadczenie Zarządu „Lentex” Spółka Akcyjna
w sprawie rzetelności sporządzenia
skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
oraz
jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową a także wynik finansowy zarówno Grupy Kapitałowej Lentex jak również „Lentex” S.A. oraz że półroczne sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej emitenta oraz Spółki „Lentex” S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd „Lentex” S.A.

**Oświadczenie Zarządu „Lentex” Spółka Akcyjna
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o., dokonujący przeglądu skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu, spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Zarząd „Lentex” S.A.

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