

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

27 sierpnia 2021 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 | 15 |
| 1.6. Niepewność szacunków i założeń | 17 |
| 1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 20 |
| 1.8. Sezonowość działalności | 20 |
| 1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności | 21 |
| 1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 23 |
| 1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia | 23 |
| 1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 23 |
| 1.13. Instrumenty finansowe | 23 |
| 1.14. Zapasy | 27 |
| 1.15. Należności z tytułu dostaw i usług | 27 |
| 1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe | 27 |
| 1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 28 |
| 1.18. Rezerwy | 29 |
| 1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki | 30 |
| 1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy | 32 |
| 1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 33 |
| 1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe | 33 |
| 1.23. Pozostałe przychody i koszty | 34 |
| 1.24. Przychody i koszty finansowe | 34 |
| 1.25. Podatek dochodowy bieżący | 35 |
| 1.26. Odroczony podatek dochodowy | 36 |
| 1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana | 36 |
| 1.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 37 |
| 1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta | 37 |
| 1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego | 38 |

| | | |
|-------|--|----|
| 1.31. | Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej..... | 38 |
| 1.32. | Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. . | 38 |
| 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. | 38 |
| 1.34. | Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane | 39 |
| | JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 41 |
| | JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 43 |
| | JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 44 |
| | JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 45 |
| | JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 46 |
| 2. | Dodatkowe noty objaśniające..... | 48 |
| 2.1. | Informacje ogólne | 48 |
| 2.2. | Podstawa sporządzenia jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego | 49 |
| 2.3. | Istotne zasady (polityka) rachunkowości | 49 |
| 2.4. | Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych | 51 |
| 2.5. | Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach..... | 52 |
| 2.6. | Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 55 |
| 2.7. | Sezonowość działalności | 55 |
| 2.8. | Informacje dotyczące segmentów działalności..... | 55 |
| 2.9. | Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 57 |
| 2.10. | Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych..... | 58 |
| 2.11. | Instrumenty finansowe | 59 |
| 2.12. | Zapasy | 61 |
| 2.13. | Należności z tytułu dostaw i usług | 61 |
| 2.14. | Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe | 62 |
| 2.15. | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 62 |
| 2.16. | Rezerwy..... | 63 |
| 2.17. | Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki | 64 |
| 2.18. | Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 65 |
| 2.19. | Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 65 |
| 2.20. | Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe..... | 66 |
| 2.21. | Pozostałe przychody i koszty..... | 66 |
| 2.22. | Przychody i koszty finansowe | 67 |
| 2.23. | Podatek dochodowy bieżący..... | 67 |
| 2.24. | Odroczony podatek dochodowy | 68 |
| 2.25. | Transakcje z podmiotami powiązanymi | 69 |
| 2.26. | Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej..... | 69 |

| | | |
|--|---|----|
| 2.27. | Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego | 69 |
| 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 | 70 |
| 2.29. | Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. . | 70 |
| 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. | 70 |
| 2.31. | Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane | 70 |
| PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA | | 71 |
| 3.1. | Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta. | 72 |
| 3.2. | Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. | 72 |
| 3.3. | Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji. | 72 |
| 3.4. | Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta..... | 72 |
| 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..... | 77 |
| 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. | 77 |
| 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. | 78 |
| 3.8. | Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. | 78 |
| 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..... | 78 |
| 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. | 78 |
| 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. | 79 |
| 3.12. | Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału..... | 79 |

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU



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

27 sierpnia 2021 roku

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|--|--|--|--|
| | 1 półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | 1 półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 | 1 półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | 1 półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 200 672 | 174 254 | 44 131 | 39 235 |
| EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja) | 37 657 | 30 896 | 8 281 | 6 957 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 59 608 | 51 741 | 13 109 | 11 650 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT) | 29 071 | 22 402 | 6 393 | 5 044 |
| Zysk (strata) brutto | 28 003 | 24 428 | 6 158 | 5 500 |
| Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej | 22 696 | 18 647 | 4 991 | 4 199 |
| Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej | - | 574 | - | 129 |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy | 22 696 | 19 221 | 4 991 | 4 328 |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej | 20 510 | 17 017 | 4 510 | 3 832 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 14 630 | 27 932 | 3 217 | 6 289 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (14 226) | (2 058) | (3 129) | (463) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 8 009 | (23 857) | 1 761 | (5 372) |
| Przepływy pieniężne netto - razem | 8 413 | 2 017 | 1 850 | 454 |
| Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 |
| Zysk na jedną akcję* | 0,47 | 0,39 | 0,10 | 0,09 |
| Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję* | 0,47 | 0,39 | 0,10 | 0,09 |
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 |
| Aktywa razem | 525 430 | 486 570 | 116 225 | 105 437 |
| Zobowiązania | 158 179 | 126 134 | 34 989 | 27 332 |
| Zobowiązania długoterminowe | 43 576 | 47 987 | 9 639 | 10 399 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 114 603 | 78 147 | 25 350 | 16 934 |
| Kapitał własny | 367 251 | 360 436 | 81 236 | 78 104 |
| Kapitał podstawowy | 19 030 | 19 030 | 4 209 | 4 124 |
| Liczba akcji | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 |
| Wartość księgowa na jedną akcję* | 8,35 | 8,20 | 1,85 | 1,78 |

* Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro i uwzględniają działalność kontynuowaną i zaniechaną.

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

- dla danych na dzień 30.06.2021 Tabela kursów nr 124/A/NBP/2021 z dnia 30.06.2021r. 1 EUR = 4,5208
- dla danych na dzień 31.12.2020 Tabela kursów nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020r. 1 EUR = 4,6148

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.06.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$367.251 / 43.972.523 = 8,35 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.06.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$81.236 / 43.972.523 = 1,85 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 6 miesięcy 2021 roku (6 miesięcy 2020 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 6 miesięcy 2021 roku (6 miesięcy 2020 roku).

| Sposób: | 6 miesięcy 2021 roku | | | 6 miesięcy 2020 roku | | |
|----------|----------------------|---------------------------|--|----------------------|------------|---------------------------|
| styczeń | 29.01.2021 | 4,5385 | | styczeń | 31.01.2020 | 4,3010 |
| luty | 26.02.2021 | 4,5175 | | luty | 28.02.2020 | 4,3355 |
| marzec | 31.03.2021 | 4,6603 | | marzec | 31.03.2020 | 4,5523 |
| kwiecień | 30.04.2021 | 4,5654 | | kwiecień | 30.04.2020 | 4,5424 |
| maj | 31.05.2021 | 4,4805 | | maj | 29.05.2020 | 4,4503 |
| czerwiec | 30.06.2021 | 4,5208 | | czerwiec | 30.06.2020 | 4,4660 |
| | | 27,2830 | | | | 26,6475 |
| | | 27,2830/6 = 4,5472 | | | | 26,6475/6 = 4,4413 |

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 6 miesięcy = 0,47 zł/akcję : 4,5472 = 0,10 EUR/akcję

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| AKTYWA | Nota | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
|---|------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| Aktywa trwałe | | 323 414 | 308 949 | 287 869 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1.10 | 226 565 | 214 871 | 213 356 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 26 092 | 26 092 | 25 976 |
| Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1.12 | 12 130 | 12 383 | 11 983 |
| Wartości niematerialne | 1.10 | 34 122 | 34 153 | 33 730 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody | 1.13 | 23 246 | 20 179 | 1 522 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1.26 | 1 259 | 1 271 | 1 302 |
| Aktywa obrotowe | | 202 016 | 177 621 | 208 020 |
| Zapasy | 1.14 | 93 653 | 81 092 | 79 414 |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług | 1.15 | 64 593 | 51 174 | 52 724 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe | 1.16 | 11 859 | 20 992 | 8 108 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | - | 193 | 21 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 1.13 | 2 082 | 2 540 | 1 901 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1.17 | 29 829 | 21 630 | 65 852 |
| AKTYWA RAZEM | | 525 430 | 486 570 | 495 889 |

| PASYWA | Nota | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020* niebadane |
|---|------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Kapitał własny | | 367 251 | 360 436 | 348 029 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 286 421 | 279 830 | 270 741 |
| Kapitał podstawowy | | 19 030 | 19 030 | 20 032 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 67 641 | 67 641 | 67 641 |
| Akcje własne | | (25 713) | (25 713) | (51 427) |
| Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji | | 1 566 | 2 068 | 1 307 |
| Zyski zatrzymane | | 223 897 | 216 804 | 233 188 |
| Udziały niedające kontroli | | 80 830 | 80 606 | 77 288 |
| ZOBOWIĄZANIA | | 158 179 | 126 134 | 147 860 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 43 576 | 47 987 | 53 174 |
| Rezerwy | 1.18 | 1 314 | 1 314 | 1 076 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1.26 | 21 556 | 21 794 | 20 624 |
| Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 1.19 | - | 3 450 | 10 200 |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | | 20 706 | 21 429 | 21 274 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 114 603 | 78 147 | 94 686 |
| Rezerwy | 1.18 | 5 232 | 3 290 | 4 287 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 1.19 | 31 805 | 17 395 | 204 |
| Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek | 1.19 | 9 802 | 12 654 | 11 606 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | 2 884 | 2 630 | 2 557 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | | 32 972 | 25 786 | 26 738 |
| Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe) | 1.20 | 1 284 | 427 | 1 407 |
| Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 1.20 | 28 261 | 10 619 | 45 356 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 2 363 | 5 346 | 2 531 |
| PASYWA RAZEM | | 525 430 | 486 570 | 495 889 |

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w zakresie kapitałów własnych, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| WARIANT KALKULACYJNY | Nota | 01.01.2021- 30.06.2021 niebadane | 01.04.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | 01.04.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|--|------|--|---|---|---|
| <i>Działalność kontynuowana</i> | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 1.21 | 200 672 | 102 443 | 174 254 | 93 965 |
| Koszt własny sprzedaży | 1.22 | 141 064 | 73 102 | 122 513 | 65 715 |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | | 59 608 | 29 341 | 51 741 | 28 250 |
| Koszty sprzedaży | 1.22 | 11 062 | 5 679 | 11 036 | 5 170 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 19 509 | 9 905 | 18 034 | 9 069 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1.23 | 1 016 | 847 | 667 | 509 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | 982 | 741 | 936 | 530 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | | 29 071 | 13 863 | 22 402 | 13 990 |
| Przychody finansowe | 1.24 | 132 | 47 | 2 831 | 41 |
| Koszty finansowe | | 1 200 | 1 065 | 805 | 365 |
| Zysk/strata brutto | | 28 003 | 12 845 | 24 428 | 13 666 |
| Podatek dochodowy | 1.25 | 5 307 | 2 220 | 5 781 | 3 550 |
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej | | 22 696 | 10 625 | 18 647 | 10 116 |
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na: | | | | | |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | | 20 510 | 8 833 | 16 688 | 8 747 |
| <i>Udziały niedające kontroli</i> | | 2 186 | 1 792 | 1 959 | 1 369 |
| <i>Działalność zaniechana</i> | | | | | |
| Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej | | - | - | 574 | 574 |
| Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy | | 22 696 | 10 625 | 19 221 | 10 690 |
| Zysk/strata netto przypadający/a na: | | | | | |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | | 20 510 | 8 833 | 17 017 | 9 076 |
| <i>Udziały niedające kontroli</i> | | 2 186 | 1 792 | 2 204 | 1 614 |
| Pozostałe dochody całkowite | | (1 266) | (1 149) | 1 892 | (804) |
| Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych: | | (392) | 155 | 7 | 7 |
| Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite | | (392) | 155 | 7 | 7 |
| Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych: | | (874) | (1 304) | 1 885 | (811) |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | | (874) | (1 304) | 1 885 | (811) |
| Dochody całkowite razem | | 21 430 | 9 476 | 21 113 | 9 886 |
| Dochody całkowite przypadające na: | | | | | |
| <i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i> | | 19 783 | 8 173 | 18 096 | 8 500 |
| <i>Udziały niedające kontroli</i> | | 1 647 | 1 303 | 3 017 | 1 386 |
| Zysk/strata na jedną akcję w zł: | | | | | |
| Z działalności kontynuowanej | | | | | |
| Podstawowy | | 0,47 | 0,20 | 0,38 | 0,20 |
| Rozwodniony | | 0,47 | 0,20 | 0,38 | 0,20 |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | | | | |
| Podstawowy | | 0,47 | 0,20 | 0,39 | 0,21 |
| Rozwodniony | | 0,47 | 0,20 | 0,39 | 0,21 |

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| METODA POŚREDNIA | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|--|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej | 28 003 | 25 002 |
| Korekty o pozycje: | (13 373) | 2 930 |
| Amortyzacja | 8 586 | 8 494 |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | 92 | (1 371) |
| Koszty i przychody z tytułu odsetek | 519 | 686 |
| Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej | 410 | (548) |
| Zmiana stanu rezerw | 1 961 | (75) |
| Zmiana stanu zapasów | (12 629) | 2 223 |
| Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych | (10 811) | (671) |
| Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych | 4 641 | 5 191 |
| Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy | (5 824) | (10 027) |
| Inne korekty | (318) | (972) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 14 630 | 27 932 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych | 651 | 19 |
| Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych | 3 297 | 13 808 |
| Wpływy z tytułu odsetek | - | 22 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (14 623) | (14 400) |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych | (3 551) | (1 500) |
| Inne | - | (7) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (14 226) | (2 058) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | 31 801 | - |
| Spłata kredytów i pożyczek | (23 462) | (21 097) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (1 049) | (1 036) |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli | (378) | (3 949) |
| Wydatki na nabycie udziałów niedających kontroli | - | (1 318) |
| Zapłacone odsetki | (524) | (756) |
| Dotacje | 1 621 | 4 301 |
| Inne | - | (2) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 8 009 | (23 857) |
| Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 8 413 | 2 017 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 21 630 | 63 288 |
| <i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i> | (214) | 547 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 29 829 | 65 852 |

SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 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 | | |
| 01.01.2021-30.06.2021 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) |
| Dywidendy | - | - | - | - | (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 |

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 | | |
| 01.01.2020 - 31.12.2020 | | | | | | | | |
| Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 240 | 252 579 | 289 065 | 76 409 | 365 474 |
| Dochody całkowite razem | - | - | - | 1 828 | 40 797 | 42 625 | 6 287 | 48 912 |
| Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odpisy emerytalne | - | - | - | - | (83) | (83) | (71) | (154) |
| Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite | - | - | - | - | 1 441 | 1 441 | 1 068 | 2 509 |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | - | 1 828 | - | 1 828 | 1 382 | 3 210 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | 39 439 | 39 439 | 3 908 | 43 347 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | (1 002) | - | 25 714 | - | (76 572) | (51 860) | (2 090) | (53 950) |
| Dywidendy | - | - | - | - | (43 973) | (43 973) | (8 536) | (52 509) |
| Umorzenie akcji własnych | (1 002) | - | 25 714 | - | (24 712) | - | - | - |
| Nabycie udziałów niekontrolujących | - | - | - | - | (7 764) | (7 764) | 6 446 | (1 318) |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | (123) | (123) | - | (123) |
| Saldo na koniec okresu | 19 030 | 67 641 | (25 713) | 2 068 | 216 804 | 279 830 | 80 606 | 360 436 |

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 | | |
| 01.01.2020 - 30.06.2020* niebadane | | | | | | | | |
| Saldo na początek okresu- dane przekształcone | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 240 | 252 579 | 289 065 | 76 409 | 365 474 |
| Dochody całkowite razem | - | - | - | 1 067 | 17 029 | 18 096 | 3 017 | 21 113 |
| Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite | - | - | - | - | 12 | 12 | (5) | 7 |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | - | 1 067 | - | 1 067 | 818 | 1 885 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | 17 017 | 17 017 | 2 204 | 19 221 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | (36 420) | (36 420) | (2 138) | (38 558) |
| Dywidendy | - | - | - | - | (28 581) | (28 581) | (8 536) | (37 117) |
| Nabycie udziałów niekontrolujących | - | - | - | - | (7 764) | (7 764) | 6 446 | (1 318) |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | (75) | (75) | (48) | (123) |
| Saldo na koniec okresu | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 1 307 | 233 188 | 270 741 | 77 288 | 348 029 |

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w zakresie kapitałów własnych, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku;
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 2020 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021, od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 oraz od 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku i za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 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 83 strony.

Niniejsze skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 27 sierpnia 2021 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 2020 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 25 marca 2021 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 2021 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 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 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 lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 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 2021 roku lub później:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - odroczenie MSSF 9 - (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” oraz MSSF 16 „Leasing” - reforma referencyjnej stopy procentowej FAZA 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 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), mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” (opublikowany w dniu 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 (opublikowany w dniu 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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 MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowany w dniu 7 maja 2021 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 Unii Europejskiej.

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

Decyzją Zarządu spółki „Lentex” S.A., celem lepszego zobrazowania sytuacji majątkowej Spółki i Grupy kapitałowej, na dzień 31 grudnia 2020 roku zmieniono prezentację *Kapitału własnego przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej*. Pozycje *Kapitał z tytułu programu motywacyjnego*, *Kapitały rezerwowe i zapasowe*, *Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny*, *Zysk/strata z lat ubiegłych* oraz *Zysk/strata z roku bieżącego* zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową *Zyski zatrzymane*. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia informacji zawartych w *Sprawozdaniu z sytuacji finansowej* oraz *Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym* za analogiczny okres roku poprzedniego. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

| dane opublikowane | | zmiana | dane przekształcone | |
|---|----------------|---|---|----------------|
| PASYWA | 30.06.2020 | | PASYWA | 30.06.2020 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 270 741 | pozycje <i>Kapitał z tytułu programu motywacyjnego</i> , <i>Kapitały rezerwowe i zapasowe</i> , <i>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z lat ubiegłych</i> oraz <i>Zysk/strata z roku bieżącego</i> zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową <i>Zyski zatrzymane</i> | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 270 741 |
| Kapitał podstawowy | 20 032 | | Kapitał podstawowy | 20 032 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 67 641 | | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 67 641 |
| Kapitał z tytułu programu motywacyjnego | 1 313 | | Akcje własne | (51 427) |
| Akcje własne | (51 427) | | Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę | 1 307 |
| Kapitały rezerwowe i zapasowe | 207 707 | | Zyski zatrzymane | 233 188 |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | (221) | | | |
| Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę | 1 307 | | | |
| Zysk/strata z lat ubiegłych | 7 372 | | | |
| Zysk/strata z roku bieżącego | 17 017 | | | |

| za okres | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | | | | | | | | Udziały niedające kontroli | Kapitał własny ogółem |
|---|--|--------------------|---|---|--------------|-------------------------------|--|---|--|---------|----------------------------|-----------------------|
| | 01.01.2020 - 30.06.2020 | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał z tytułu programu motywacyjnego | Akcje własne | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych | Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę | Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone | 20 032 | 67 641 | 1 313 | (51 427) | 184 772 | (158) | 240 | 66 652 | 289 065 | 76 409 | 365 474 | |
| Dochoły całkowite razem | - | - | - | - | - | 12 | 1 067 | 17 017 | 18 096 | 3 017 | 21 113 | |
| Zyski/straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochoły całkowite | - | - | - | - | - | 12 | - | - | 12 | (5) | 7 | |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | - | - | - | - | 1 067 | - | 1 067 | 818 | 1 885 | |
| Zysk/strata za rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | - | 17 017 | 17 017 | 2 204 | 19 221 | |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | 22 935 | (75) | - | (59 280) | (36 420) | (2 138) | (38 558) | |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | (28 581) | (28 581) | (8 536) | (37 117) | |
| Podział wyniku finansowego | - | - | - | - | 22 935 | - | - | (22 935) | - | - | - | |
| Nabywanie udziałów niekontrolujących | - | - | - | - | - | - | - | (7 764) | (7 764) | 6 446 | (1 318) | |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | - | (75) | - | (75) | (75) | (48) | (123) | |
| Saldo na koniec okresu | 20 032 | 67 641 | 1 313 | (51 427) | 207 707 | (221) | 1 307 | 24 389 | 270 741 | 77 288 | 348 029 | |

| za okres | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | | | | | Udziały niedające kontroli | Kapitał własny ogółem |
|---|--|--------------------|---|--------------|---|------------------|---------|----------------------------|-----------------------|
| | 01.01.2020 - 30.06.2020 | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę | Zyski zatrzymane | Razem | | |
| Saldo na początek okresu - dane przekształcone | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 240 | 252 579 | 289 065 | 76 409 | 365 474 | |
| Dochoły całkowite razem | - | - | - | 1 067 | 17 029 | 18 096 | 3 017 | 21 113 | |
| Zyski/straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochoły całkowite | - | - | - | - | 12 | 12 | (5) | 7 | |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | - | 1 067 | - | 1 067 | 818 | 1 885 | |
| Zysk/strata za rok obrotowy | - | - | - | - | 17 017 | 17 017 | 2 204 | 19 221 | |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | (36 420) | (36 420) | (2 138) | (38 558) | |
| Dywidendy | - | - | - | - | (28 581) | (28 581) | (8 536) | (37 117) | |
| Nabywanie udziałów niekontrolujących | - | - | - | - | (7 764) | (7 764) | 6 446 | (1 318) | |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | (75) | (75) | (48) | (123) | |
| Saldo na koniec okresu | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 1 307 | 233 188 | 270 741 | 77 288 | 348 029 | |

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 ujmują 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 ponad 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 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 509 tys. zł i zaprezentowana została w nocie 1.18.

1.6. Niepewność szacunków i założeń

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

- *Utrata wartości aktywów trwałych*

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Grupę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki co do

możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 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 2020 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2021-2025, które nie uwzględniały wpływu pandemii zakażeń wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19) na wyniki generowane przez poszczególne Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na zlecenie jednostki dominującej, została przeprowadzona analiza przesłanek testu na utratę wartości znaku towarowego Gamrat oraz CGU Gamrat i CGU Devorex. 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 oraz CGU Devorex. O braku utraty wartości rynkowej świadczą także nie pogorszone parametry finansowe na poziomie bilansu oraz rachunku zysków i strat osiągnięte na dzień 30 czerwca 2021 roku. Wyniki finansowe ww. spółek zależnych po I półroczu 2021 są zasadniczo zbieżne z przedstawionymi przez Zarządy Spółek prognozami na 2021 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. W związku z pandemią COVID-19 widoczna jest istotna zmiana w zakresie otoczenia rynkowego i gospodarczego. Na dzień 30 czerwca 2021 roku podwyższone ryzyko gospodarcze nie przekłada się negatywnie na wyniki „GAMRAT” S.A. oraz „Devorex” EAD.

W ocenie Zarządów jednostek zależnych nie wystąpiły przesłanki dotyczące zmiany zakresu i/lub sposobu użytkowania aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex, a także nie istnieją dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex. Zarządy jednostek zależnych podtrzymują realizację prognoz finansowych na lata 2021-2025, które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku. Bieżący portfel zamówień Spółek jest na wysokim oraz stabilnym poziomie. 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 notcie 1.14.

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

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

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2020 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 1,25%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2020 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;
- *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 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | | | | | | | |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|------------------------|--------------------|
| | Działalność kontynuowana | | | | | | Działalność zaniechana | Działalność ogółem |
| | Podłogi | Włókniny | Profile | Rury | Pozostałe | Razem | | |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 42 155 | 76 141 | 31 634 | 50 556 | 186 | 200 672 | - | 200 672 |
| Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym: | (37 385) | (58 934) | (28 806) | (46 442) | (34) | (171 601) | - | (171 601) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | (30 060) | (46 599) | (18 855) | (41 277) | 5 | (136 786) | - | (136 786) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (603) | (962) | (2 452) | (164) | (97) | (4 278) | - | (4 278) |
| Koszty sprzedaży | (1 593) | (5 238) | (2 201) | (2 030) | - | (11 062) | - | (11 062) |
| Koszty ogólnego zarządu | (5 054) | (6 099) | (5 380) | (2 932) | (44) | (19 509) | - | (19 509) |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne | (75) | (36) | 82 | (39) | 102 | 34 | - | 34 |
| Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego | 4 770 | 17 207 | 2 828 | 4 114 | 152 | 29 071 | - | 29 071 |
| Zysk operacyjny | 4 770 | 17 207 | 2 828 | 4 114 | 152 | 29 071 | - | 29 071 |
| Amortyzacja | 1 917 | 2 914 | 1 975 | 1 718 | 62 | 8 586 | - | 8 586 |
| EBITDA | 6 687 | 20 121 | 4 803 | 5 832 | 214 | 37 657 | - | 37 657 |

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

dane w tys. zł

| SEGMENTY OPERACYJNE | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | | | | | | | |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|------------------------|--------------------|
| | Działalność kontynuowana | | | | | | Działalność zaniechana | Działalność ogółem |
| | Podłogi | Włókniny | Profile | Rury | Pozostałe | Razem | | |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 37 371 | 67 157 | 28 103 | 41 252 | 371 | 174 254 | - | 174 254 |
| Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym: | (33 771) | (52 286) | (24 496) | (40 920) | (379) | (151 852) | - | (151 852) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | (26 883) | (41 269) | (15 447) | (36 014) | (190) | (119 803) | - | (119 803) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | (491) | - | (1 988) | (52) | (179) | (2 710) | - | (2 710) |
| Koszty sprzedaży | (2 031) | (5 285) | (1 912) | (1 808) | - | (11 036) | - | (11 036) |
| Koszty ogólnego zarządu | (4 514) | (5 224) | (5 211) | (2 993) | (92) | (18 034) | - | (18 034) |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne | 148 | (508) | 62 | (53) | 82 | (269) | - | (269) |
| Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego | 3 600 | 14 871 | 3 607 | 332 | (8) | 22 402 | - | 22 402 |
| Zysk operacyjny | 3 600 | 14 871 | 3 607 | 332 | (8) | 22 402 | - | 22 402 |
| Amortyzacja | 1 797 | 2 923 | 2 029 | 1 683 | 62 | 8 494 | - | 8 494 |
| EBITDA | 5 397 | 17 794 | 5 636 | 2 015 | 54 | 30 896 | - | 30 896 |

dane w tys. zł

| Informacje dotyczące obszarów geograficznych | Przychody | Aktywa trwałe |
|--|-----------|---------------|
| Sprzedaż krajowa** | 94 503 | * |
| Sprzedaż zagraniczna | 79 751 | * |

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

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

| Sprzedaż wg krajów | udział % |
|--------------------|----------|
| Polska | 52% |
| USA | 9% |
| Ukraina | 4% |
| Niemcy | 4% |
| Pozostałe | 31% |

| Informacje dotyczące głównych klientów | Przychody | Segment operacyjny |
|--|-----------|--------------------|
| * | | |

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

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- Kupno i sprzedaż**

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

| dane w tys. zł | | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Rzeczowe aktywa trwałe: | 22 174 | 15 010 |
| - w tym użytkowane na podstawie leasingu | 725 | 1 385 |
| Wartości niematerialne | 548 | 166 |
| Razem | 22 722 | 15 176 |
| Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych | 3 028 | 1 154 |

| dane w tys. zł | | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH * | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 189 | 562 |
| Razem | 189 | 562 |

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

| dane w tys. zł | | |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH** | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Środki trwałe w budowie | 1 322 | 3 453 |

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

- Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 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 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięciach wykazywanych metodą praw własności.

1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

| dane w tys. zł | | | |
|---|--|----------------------------|---|
| WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 01.01.2021- 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Wartość brutto na początek okresu | 12 887 | 11 930 | 11 930 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 12 887 | 11 930 | 11 930 |
| Korekta z tyt. różnic kursowych | (253) | 957 | 557 |
| Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt | 12 634 | 12 887 | 12 487 |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu | 504 | 504 | 504 |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu | 504 | 504 | 504 |
| Wartość netto na koniec okresu | 12 130 | 12 383 | 11 983 |

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 | | | | | | | | |
|--|--|---|---|---------|-----------------|----------|----------|--------|
| 30.06.2021 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 | - | - | 94 624 | 94 624 | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | - | - | 64 795 | 64 795 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

dane w tys. zł

| WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | | | | | | | | |
|--|--|---|---|--------|-----------------|----------|----------|--------|
| 31.12.2020 | 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 | 20 179 | 2 540 | - | 22 719 | 22 706 | - | 13 | 22 719 |
| Instrumenty kapitałowe | 20 179 | 2 540 | - | 22 719 | 22 706 | - | 13 | 22 719 |
| Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | - | - | 76 293 | 76 293 | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | - | - | 54 663 | 54 663 | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | - | 21 630 | 21 630 | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej | - | - | 89 488 | 89 488 | - | - | - | - |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna % | - | - | 16 104 | 16 104 | - | - | - | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym | - | - | 17 395 | 17 395 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - | - | 24 059 | 24 059 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - | 25 786 | 25 786 | - | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | 6 144 | 6 144 | - | - | - | - |

| WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | | | | | | | | |
|--|--|---|---|---------|-----------------|----------|----------|-------|
| 30.06.2020 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 | 1 522 | 1 901 | - | 3 423 | 3 410 | - | 13 | 3 423 |
| Instrumenty kapitałowe | 1 522 | 1 901 | - | 3 423 | 3 410 | - | 13 | 3 423 |
| Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | - | - | 122 186 | 122 186 | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | - | - | 56 334 | 56 334 | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | - | 65 852 | 65 852 | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej | - | - | 110 599 | 110 599 | - | - | - | - |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna % | - | - | 21 806 | 21 806 | - | - | - | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym | - | - | 204 | 204 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - | - | 23 831 | 23 831 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - | 26 738 | 26 738 | - | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | - | - | 38 020 | 38 020 | - | - | - | - |

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 2021 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 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 2020 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 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 2020 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 2.082 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2020 roku zostało zaprezentowane w pozycji *Koszty finansowe*.

W okresie od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku „Gamrat” S.A. dokupiła 1.482.915 sztuk akcji „LIBET” S.A. za cenę 3.551 tys. zł, tym samym posiada obecnie 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 rynku materiałów budowlanych. Grupa klasyfikuje posiadane akcje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ze względu na fakt, że planowane jest zwiększanie udziału w akcjonariacie „LIBET” S.A. traktując tą inwestycję jako aktywa długoterminowe, w 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.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez *Pozostałe dochody całkowite*. Na dzień 30 czerwca 2021 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 23.233 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 | | |
|---|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie | 13 | 13 | 13 |
| Akcje spółek notowanych na giełdzie | 23 233 | 20 166 | 1 509 |
| Razem | 23 246 | 20 179 | 1 522 |

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

| Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny | | dane w tys. zł | | |
|--|-------------------------|----------------|--------------|-----------------------|
| Nazwa jednostki | Stan na początek okresu | za okres | | Stan na koniec okresu |
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| LIBET S.A. | - | 3 098 | - | 3 098 |
| Pozostałe | (47) | 10 | - | (37) |
| Razem odpisy aktualizujące | (47) | 3 108 | - | 3 061 |

1.14. Zapasy

| ZAPASY | dane w tys. zł | | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Materiały | 41 296 | 36 809 | 32 961 |
| Materiały w drodze | 6 405 | 3 178 | 5 218 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 8 766 | 6 759 | 5 762 |
| Produkty gotowe | 36 521 | 34 331 | 35 137 |
| Towary | 3 622 | 2 708 | 2 737 |
| RAZEM | 96 610 | 83 785 | 81 815 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu | 2 693 | 2 478 | 2 478 |
| Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości | 830 | 952 | 335 |
| Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości | 566 | 737 | 412 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu | 2 957 | 2 693 | 2 401 |
| RAZEM | 93 653 | 81 092 | 79 414 |

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 | | |
|--|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Stan na początek okresu | 6 926 | 8 928 | 8 928 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | - | - | 3 |
| Zawiązanie | 144 | 1 001 | 529 |
| Rozwiązanie w związku ze spłatą | 151 | 505 | 173 |
| Wykorzystanie odpisu (spisanie należności) | 666 | 2 498 | 2 501 |
| Stan na koniec okresu | 6 253 | 6 926 | 6 786 |

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

Grupa tworzy odpisy aktualizujące na należności przeterminowane powyżej roku w wysokości 100%. Ponadto na wszystkie należności: dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, ugody sądowe, układy, sprawy sądowe oraz należności o wysokim ryzyku nieściągalności tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100%. Równocześnie na bieżąco monitorowana jest sytuacja finansowa wierzycieli i w przypadku wystąpienia istotnego ryzyka nieściągalności należności nie objętych ubezpieczeniem dokonywany jest odpis aktualizujący aktywa.

Odpisy aktualizujące wartość należności (zawiązanie i rozwiązanie) są ujmowane w 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:

| POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | dane w tys. zł | | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Pozostałe aktywa finansowe: | | | |
| - należności z tytułu sprzedaży akcji Baltic Wood S.A. | - | 3 297 | 3 191 |
| - należności z tytułu sprzedaży akcji | - | - | 296 |
| - inne | 202 | 192 | 123 |
| RAZEM | 202 | 3 489 | 3 610 |
| - część krótkoterminowa | 202 | 3 489 | 3 610 |
| Pozostałe aktywa niefinansowe: | | | |
| - należności budżetowe | 1 233 | 3 015 | 321 |
| - zaliczki na zapasy | 347 | 197 | 182 |
| - zaliczki na środki trwałe | 6 295 | 11 676 | 851 |
| - rozliczenia międzyokresowe | 3 284 | 1 789 | 2 840 |
| - należna dotacja do aktywów | 60 | - | - |
| - należności z tyt. ubezpieczeń | - | - | 114 |
| - rabat surowcowy | 80 | 556 | 73 |
| - inne | 358 | 270 | 117 |
| RAZEM | 11 657 | 17 503 | 4 498 |
| - część krótkoterminowa | 11 657 | 17 503 | 4 498 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu | - | - | - |
| RAZEM | 11 859 | 20 992 | 8 108 |

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:

| za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca | dane w tys. zł | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2021 roku niebadane | 2020 roku niebadane |
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 29 829 | 65 852 |
| Lokaty krótkoterminowe | - | - |
| Razem środki pieniężne | 29 829 | 65 852 |
| Kredyty w rachunkach bieżących | - | - |
| Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej | - | - |
| Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | 29 829 | 65 852 |

1.18. Rezerwy

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 |

dane w tys. zł

| REZERWY | za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 | | | | | |
|--|----------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| | 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 | 2 918 | 1 378 | 113 | 631 | 5 404 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | 182 | 2 024 | 1 378 | 113 | 631 | 4 328 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 182 | 894 | - | - | - | 1 076 |
| Zwiększenia | - | 4 330 | 3 904 | 24 | 2 567 | 10 825 |
| Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących | - | 4 330 | 3 904 | 24 | 2 567 | 10 825 |
| Zmniejszenia | - | 3 653 | 4 935 | 10 | 3 027 | 11 625 |
| Wykorzystane w ciągu roku | - | 3 612 | 4 779 | - | 2 641 | 11 032 |
| Rozwiązane w ciągu roku | - | 99 | 156 | 10 | 386 | 651 |
| Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia | - | (58) | - | - | - | (58) |
| Wartość na koniec okresu, w tym: | 364 | 3 595 | 347 | 127 | 171 | 4 604 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | 182 | 2 463 | 347 | 127 | 171 | 3 290 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 182 | 1 132 | - | - | - | 1 314 |

dane w tys. zł

| REZERWY | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 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 | 2 918 | 1 378 | 113 | 631 | 5 404 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | 182 | 2 024 | 1 378 | 113 | 631 | 4 328 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 182 | 894 | - | - | - | 1 076 |
| Zwiększenia | - | 2 165 | 2 136 | - | 1 656 | 5 957 |
| Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących | - | 2 165 | 2 136 | - | 1 656 | 5 957 |
| Zmniejszenia | - | 1 150 | 3 116 | - | 1 732 | 5 998 |
| Wykorzystane w ciągu roku | - | 1 150 | 3 061 | - | 1 363 | 5 574 |
| Rozwiązane w ciągu roku | - | 34 | 55 | - | 369 | 458 |
| Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia | - | (34) | - | - | - | (34) |
| Wartość na koniec okresu, w tym: | 364 | 3 933 | 398 | 113 | 555 | 5 363 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | 182 | 3 039 | 398 | 113 | 555 | 4 287 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 182 | 894 | - | - | - | 1 076 |

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 30 czerwca 2021 roku*: rezerwa na koszty transportu 466 tys. zł, koszty ubezpieczenia należności 129 tys. zł, podatki USA 81 tys. zł,

- na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku: rezerwa na koszty transportu 331 tys. zł, rezerwa na koszty opłaty licencyjnej 157 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

| KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI | | | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane | Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej |
|---|---|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---|
| Wyszczególnienie | Kontraktowa stopa procentowa | Termin spłaty | | | | |
| Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A. | WIBOR 1M + marża | 17.07.2021 | 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 | 16 117 | - | Lentex S.A. |
| Kredyt w rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A. | WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża | 09.06.2023 | 22 240 | - | - | Lentex S.A. |
| 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 | - | 1 052 | - | Gamrat S.A. |
| Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A. | WIBOR 1M + marża | 16.12.2021 | 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 | 27.12.2021 | - | - | - | Gamrat WPC Sp. z o.o. |
| Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A. | WIBOR 1M + marża | 25.07.2022 | 114 | 226 | 204 | PD Profil Sp. z o.o. |
| Razem | | | 31 805 | 17 395 | 204 | |

dane w tys. zł

| DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI | | | 30.06.2021 niebadane | | 31.12.2020 | | 30.06.2020 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 | 6 600 | - | 4 650 | 3 450 | 1 200 | 7 800 | Lentex S.A. |
| Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A. | WIBOR 1M + marża | 30.09.2021 | 3 202 | - | 8 004 | - | 10 406 | 2 400 | Lentex S.A. |
| Kredyt - Bank Millennium S.A. | EURIBOR 1M + marża | 26.02.2020 | - | - | - | - | - | - | Gamrat S.A. |
| Kredyt - PKO Bank Polski S.A. | WIBOR 1M + marża | 22.03.2020 | - | - | - | - | - | - | Gamrat S.A. |
| Kredyt - BNP PARIBAS Bank Polska S.A. | WIBOR 1 M + marża | 27.06.2020 | - | - | - | - | - | - | Gamrat S.A. |
| Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD | EURIBOR 3M + marża | 16.11.2020 | - | - | - | - | - | - | Devorex EAD |
| Razem | | | 9 802 | - | 12 654 | 3 450 | 11 606 | 10 200 | |

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

W dniu 10 czerwca 2021 roku „Lentex” S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. umowę wielocelowej linii kredytowej. Umowa zastąpiła umowę wielocelowej linii kredytowej zawartą z BNP PARIBAS Bank Polska 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 9 czerwca 2023 roku,
- zabezpieczeniem linii jest hipoteka na nieruchomościach.

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 | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Pozostałe zobowiązania finansowe: | | | |
| - zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów | 754 | 1 433 | 387 |
| - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 2 717 | 2 605 | 2 547 |
| - zobowiązania inwestycyjne | 3 028 | 1 142 | 1 154 |
| - zobowiązanie z tyt. dywidendy | 14 897 | 912 | 33 886 |
| - inne | 9 | 52 | 46 |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 21 405 | 6 144 | 38 020 |
| - część krótkoterminowa | 21 405 | 6 144 | 38 020 |
| Pozostałe zobowiązania niefinansowe: | | | |
| - podatek VAT | 1 577 | 541 | 1 812 |
| - podatek dochodowy od osób fizycznych | 810 | 720 | 1 880 |
| - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK | 2 573 | 2 662 | 2 110 |
| - zobowiązania z tytułu PFRON | 6 | 11 | 15 |
| - nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS | 236 | 12 | 269 |
| - otrzymane zaliczki na sprzedaż środków trwałych | 547 | - | - |
| - ubezpieczenia | 624 | 286 | 799 |
| - zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK | 15 | - | 21 |
| - potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA) | 118 | 77 | 43 |
| - zobowiązania z tytułu cła | 77 | - | 22 |
| - inne | 273 | 166 | 365 |
| RAZEM | 6 856 | 4 475 | 7 336 |
| - część krótkoterminowa | 6 856 | 4 475 | 7 336 |
| Zobowiązania z tytułu umów: | | | |
| - zaliczki | 1 252 | 397 | 1 018 |
| - nadpłaty | 32 | 30 | 389 |
| RAZEM | 1 284 | 427 | 1 407 |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE | 8 140 | 4 902 | 8 743 |
| - część krótkoterminowa | 8 140 | 4 902 | 8 743 |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY | 29 545 | 11 046 | 46 763 |

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW | | |
|--|--|---|
| okres | 01.01.2021- 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| kraj | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 96 619 | 91 020 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 1 859 | 820 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 1 549 | 1 242 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 1 924 | 1 421 |
| zagranica | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 95 850 | 78 703 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 949 | - |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 383 | 248 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 1 539 | 800 |
| RAZEM | 200 672 | 174 254 |

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

| KOSZTY RODZAJOWE | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Amortyzacja środków trwałych | 8 387 | 8 386 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 199 | 108 |
| Zużycie surowców, materiałów i energii | 113 084 | 97 945 |
| Koszty usług obcych | 16 459 | 15 482 |
| Koszty podatków i opłat | 1 986 | 1 949 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 27 933 | 24 590 |
| Pozostałe koszty | 2 191 | 2 704 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 279 | 2 710 |
| Otrzymane dotacje | (318) | (849) |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby | (2 565) | (1 442) |
| RAZEM | 171 635 | 151 583 |
| Koszty sprzedaży | 11 062 | 11 036 |
| Koszty ogólnego zarządu | 19 509 | 18 034 |
| Koszt własny sprzedaży | 141 064 | 122 513 |
| RAZEM | 171 635 | 151 583 |

dane w tys. zł

| KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Koszty wynagrodzeń | 22 056 | 19 384 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników | 4 398 | 3 688 |
| Koszty ZFŚS | 669 | 1 049 |
| Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych | 810 | 469 |
| RAZEM | 27 933 | 24 590 |

dane w tys. zł

| KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 15 912 | 12 526 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 12 021 | 12 064 |
| RAZEM | 27 933 | 24 590 |

1.23. Pozostałe przychody i koszty

| POZOSTAŁE PRZYCHODY | dane w tys. zł | |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 53 | - |
| Otrzymane rekompensaty | 11 | - |
| Zwrot VAT zagranica | 8 | - |
| Rozwiązanie innych rezerw | 85 | - |
| Uzysk złomu i odpadów | 16 | 26 |
| Dotacja | 3 | 177 |
| Nadwyżki inwentaryzacyjne | 31 | - |
| Zwrot kosztów sądowych | 14 | 14 |
| Refundacje, odszkodowania | 655 | 111 |
| Otrzymane darowizny, kary | 57 | 79 |
| Spisanie rozrachunków | 1 | 44 |
| Pozostałe | 82 | 216 |
| RAZEM | 1 016 | 667 |

| POZOSTAŁE KOSZTY | dane w tys. zł | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | - | 58 |
| Odprawy dla zwolnionych | 12 | - |
| Niedobory inwentaryzacyjne | 7 | 1 |
| Koszty postępowania sądowego | 22 | 17 |
| Szkody, kary i odszkodowania | 757 | 167 |
| Darowizny | 7 | 16 |
| Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości | 25 | 24 |
| Likwidacja zaniechanej inwestycji | 16 | - |
| Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich | - | 41 |
| Koszty dotyczące ugody z kontrahentem | - | 91 |
| Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów | 2 | 12 |
| Spisanie rozrachunków | 5 | 42 |
| Likwidacja majątku obrotowego | 82 | 64 |
| Koszty cła dotyczące lat poprzednich | 30 | 257 |
| Utrata wartości aktywów | - | 103 |
| Pozostałe | 17 | 43 |
| RAZEM | 982 | 936 |

1.24. Przychody i koszty finansowe

| PRZYCHODY FINANSOWE | dane w tys. zł | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Przychody z tytułu odsetek | 126 | 88 |
| Zyski z tytułu różnic kursowych | - | 2 679 |
| Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych: | - | 60 |
| <i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i> | - | 60 |
| Pozostałe | 6 | 4 |
| RAZEM | 132 | 2 831 |

dane w tys. zł

| KOSZTY FINANSOWE | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| Koszty odsetek, w tym dotyczące: | 139 | 319 |
| <i>kredytów bankowych</i> | 120 | 288 |
| <i>pozostałe</i> | 19 | 31 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego | 385 | 403 |
| Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej | 23 | 25 |
| Prowizje od kredytów | 64 | - |
| Odpis aktualizujący należne odsetki | - | 27 |
| Straty z tytułu różnic kursowych | 84 | - |
| Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych: | 458 | - |
| <i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i> | 458 | - |
| Pozostałe | 47 | 31 |
| RAZEM | 1 200 | 805 |

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł

| GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (5 442) | (5 427) |
| - bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego | (5 257) | (5 527) |
| - korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych | (185) | 100 |
| Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat | 135 | (354) |
| - uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych | 135 | (354) |
| (obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (5 307) | (5 781) |
| (obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym: | (5 307) | (5 781) |
| - przypisane działalności kontynuowanej | (5 307) | (5 781) |
| - przypisane działalności zaniechanej | - | - |
| Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych | 92 | (2) |
| - uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym | 92 | (2) |
| (obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (5 215) | (5 783) |

dane w tys. zł

| GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | - | - |
| Odroczony podatek dochodowy | 92 | (2) |
| - podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym | 92 | (2) |
| uznanie/(obciążenie) podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym | 92 | (2) |

dane w tys. zł

| okres | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 28 003 | 24 428 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej | - | 574 |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem | 28 003 | 25 002 |
| obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej | 5 307 | 5 781 |
| obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej | - | - |
| obciążenie podatkowe wykazane w rachunku | 5 307 | 5 781 |
| Efektywna stawka podatkowa (w %) | 19,0% | 23,1% |

1.26. Odroczone podatki dochodowe

| | dane w tys. zł | | |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| AKTYWA NA PODATEK ODROZONY | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Stan na początek okresu | 4 113 | 4 319 | 4 319 |
| Zwiększenia | 1 782 | 2 985 | 2 218 |
| Zmniejszenia | 1 750 | 3 191 | 2 243 |
| Stan na koniec okresu | 4 145 | 4 113 | 4 294 |

| | dane w tys. zł | | |
|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| REZERWA NA PODATEK ODROZONY | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Stan na początek okresu | 24 636 | 23 283 | 23 283 |
| Zwiększenia | 838 | 2 122 | 738 |
| Zmniejszenia | 1 032 | 769 | 405 |
| Stan na koniec okresu | 24 442 | 24 636 | 23 616 |

| | dane w tys. zł | | |
|--|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| Saldo podatku odroczonego | 01.01.2021-30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Aktywa na podatek odroczone na początek okresu | 1 271 | 1 820 | 1 820 |
| Rezerwa na podatek odroczone na początek okresu | 21 794 | 20 784 | 20 784 |
| Aktywa na podatek odroczone na koniec okresu | 1 259 | 1 271 | 1 302 |
| Rezerwa na podatek odroczone na koniec okresu | 21 556 | 21 794 | 20 624 |

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

1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W pozycji *Zysk/strata netto na rok obrotowy na działalności zaniechanej* w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów znalazły się:

- różnica pomiędzy ustaloną na dzień 31 grudnia 2019 roku kwotą należności z tytułu 25% ceny za akcje „Baltic Wood” S.A., a faktyczną wartością tej należności potwierdzoną przez strony transakcji w dniu 15 maja 2020 roku w wysokości 278 tys. zł,
- kwota uzyskana ostatecznie w 2020 roku z warunkowej części ceny sprzedaży „Gamrat Energia” Sp. z o.o. w wysokości 296 tys. zł.

dane w tys. zł

| WARIANT KALKULACYJNY | 01.01.2021- 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|--|---|
| <i>Działalność zaniechana</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | - | - |
| Koszty własny sprzedaży | - | - |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | - | - |
| Koszty sprzedaży | - | - |
| Koszty ogólnego zarządu | - | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | - | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | - | - |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | - | - |
| Przychody finansowe | - | 574 |
| Koszty finansowe | - | - |
| Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych | - | - |
| Zysk/strata brutto | - | 574 |
| Podatek dochodowy | - | - |
| Zysk/strata netto | - | 574 |

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 2021 oraz 2020 roku:

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

| TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | | | |
|--------------------------------------|--|------------|--------|--------------|
| | Sprzedaż | Należności | Zakupy | Zobowiązania |
| Strony transakcji | | | | |
| Akcjonariusze jednostki dominującej | - | - | 223 | 223 |
| Pozostałe podmioty powiązane osobowo | 1 226 | 544 | 19 941 | 3 001 |

1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

dane w tys. zł

| WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ | 30.06.2021 niebadane | 30.06.2020 niebadane |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 1 557 | 1 290 |
| Razem | 1 557 | 1 290 |

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, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

W związku z kończącym się okresem finansowania w postaci wielocelowej linii kredytowej „Lentex” S.A. w dniu 9 lipca 2021 roku podpisał umowę o kredyt parasolowy 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,
- finansowanie obejmuje również „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. do kwoty 5.000 tys. zł,
- zabezpieczeniem linii jest zastaw rejestrowy na dwóch liniach produkcyjnych, zastaw rejestrowy na zapasach oraz cesja wierzytelności.

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 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 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 2020 rok

W dniu 27 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2020 w kwocie 51.656 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę w wysokości 0,30 zł na jedną akcję,
2. na kapitał zapasowy w wysokości stanowiącej pozostałą kwotę zysku netto.

Wypłata dywidendy dokonana została 23 lipca 2021 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za 2020 rok

W dniu 23 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2020 w kwocie 8.712 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę w kwocie 3.342 tys. zł,
2. na kapitał zapasowy w kwocie 5.370 tys. zł.

Wypłata dywidendy dokonana została 20 lipca 2021 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za 2020 rok

W dniu 21 czerwca 2021 roku została podjęta decyzja w sprawie wypłaty dywidendy za 2020 rok w wysokości 620 tys. EUR. Wypłata dywidendy zostanie zrealizowana w następujących terminach i kwotach:

1. dnia 23 czerwca 2021 roku wypłacona została kwota 420 tys. EUR,
2. pozostała kwota 200 tys. EUR zostanie wypłacona w 4 ratach po 50 tys. EUR w kolejnych miesiącach 2021 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za 2020 rok

W dniu 25 czerwca 2021 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2020 roku. Zysk w kwocie 175 tys. zł został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za 2020 rok

W dniu 25 czerwca 2021 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2020 roku. Strata w kwocie 340 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU



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

27 sierpnia 2021 roku

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|--|--|--|--|
| | 1 półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | 1 półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 | 1 półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 | 1 półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 111 499 | 99 728 | 24 521 | 22 455 |
| EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja) | 26 171 | 22 890 | 5 755 | 5 154 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 38 736 | 35 295 | 8 519 | 7 947 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT) | 21 972 | 18 777 | 4 832 | 4 228 |
| Zysk (strata) brutto | 23 716 | 36 512 | 5 216 | 8 221 |
| Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej | 19 430 | 31 571 | 4 273 | 7 109 |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy | 19 430 | 31 571 | 4 273 | 7 109 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 3 156 | 26 825 | 694 | 6 040 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (12 870) | 17 748 | (2 830) | 3 996 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 10 320 | (15 913) | 2 270 | (3 583) |
| Przepływy pieniężne netto - razem | 606 | 28 660 | 133 | 6 453 |
| Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 |
| Zysk na jedną akcję* | 0,44 | 0,72 | 0,10 | 0,16 |
| Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję* | 0,44 | 0,72 | 0,10 | 0,16 |
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 |
| Aktywa razem | 321 588 | 291 689 | 71 135 | 63 207 |
| Zobowiązania | 100 654 | 76 993 | 22 265 | 16 684 |
| Zobowiązania długoterminowe | 10 509 | 14 049 | 2 325 | 3 044 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 90 145 | 62 944 | 19 940 | 13 640 |
| Kapitał własny | 220 934 | 214 696 | 48 871 | 46 523 |
| Kapitał podstawowy | 19 030 | 19 030 | 4 209 | 4 124 |
| Liczba akcji | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 | 43 972 523 |
| Wartość księgowa na jedną akcję* | 5,02 | 4,88 | 1,11 | 1,06 |

*Dane za prezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 30.06.2021: Tabela kursów nr 124/A/NBP/2021 z dnia 30.06.2021r. 1 EUR = 4,5208
- dla danych na dzień 31.12.2020: Tabela kursów nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020r. 1 EUR = 4,6148

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.06.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
220.934 / 43.972,523 = 5,02 zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.06.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
48.871 / 43.972,523 = 1,11 EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 6 miesięcy 2021 roku (6 miesięcy 2020 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 6 miesięcy 2021 roku (6 miesięcy 2020 roku).

| Sposób: | 6 miesięcy 2021 roku | | | 6 miesięcy 2020 roku | | | |
|----------|----------------------|------------|-------------------|----------------------|-------|------------|--------------------|
| styczeń | ----- | 29.01.2021 | 4,5385 | styczeń | ----- | 31.01.2020 | 4,3010 |
| luty | ----- | 26.02.2021 | 4,5175 | luty | ----- | 28.02.2020 | 4,3355 |
| marzec | ----- | 31.03.2021 | 4,6603 | marzec | ----- | 31.03.2020 | 4,5523 |
| kwiecień | ----- | 30.04.2021 | 4,5654 | kwiecień | ----- | 30.04.2020 | 4,5424 |
| maj | ----- | 31.05.2021 | 4,4805 | maj | ----- | 29.05.2020 | 4,4503 |
| czerwiec | ----- | 30.06.2021 | 4,5208 | czerwiec | ----- | 30.06.2020 | 4,4660 |
| | | | <u>27,2830</u> | | | | <u>26,6475</u> |
| | | | 27,283/6 = 4,5472 | | | | 26,6475/6 = 4,4413 |

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 6 miesięcy = 0,44 zł/akcję: 4,5472 = 0,10 EUR/akcję.

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| AKTYWA | Nota | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
|---|------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| Aktywa trwałe | | 212 747 | 197 998 | 193 422 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2.9 | 153 039 | 138 489 | 134 117 |
| Wartości niematerialne | 2.9 | 1 155 | 961 | 757 |
| Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone | 2.10 | 58 547 | 58 542 | 58 542 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 2.11 | 6 | 6 | 6 |
| Aktywa obrotowe | | 108 841 | 93 691 | 105 327 |
| Zapasy | 2.12 | 65 473 | 47 561 | 46 661 |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług | 2.13 | 28 952 | 27 061 | 23 431 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe | 2.14 | 10 243 | 15 432 | 1 932 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2.15 | 4 173 | 3 637 | 33 303 |
| AKTYWA RAZEM | | 321 588 | 291 689 | 298 749 |

| PASYWA | Nota | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane* |
|--|------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Kapitał własny | | 220 934 | 214 696 | 210 122 |
| Kapitał podstawowy | | 19 030 | 19 030 | 20 032 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 67 641 | 67 641 | 67 641 |
| Akcje własne | | (25 713) | (25 713) | (51 427) |
| Zysk zatrzymane | | 159 976 | 153 738 | 173 876 |
| ZOBOWIĄZANIA | | 100 654 | 76 993 | 88 627 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 10 509 | 14 049 | 20 300 |
| Rezerwy | 2.16 | 587 | 587 | 422 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2.24 | 8 459 | 8 274 | 7 870 |
| Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 2.17 | - | 3 450 | 10 200 |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | | 1 463 | 1 738 | 1 808 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 90 145 | 62 944 | 68 327 |
| Rezerwy | 2.16 | 2 933 | 1 400 | 2 490 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 2.17 | 31 687 | 16 117 | - |
| Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek | 2.17 | 9 802 | 12 654 | 11 606 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | 690 | 835 | 793 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | | 21 333 | 20 378 | 16 913 |
| Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe) | 2.18 | 867 | 413 | 1 225 |
| Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 2.18 | 20 645 | 5 801 | 32 943 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 2 188 | 5 346 | 2 357 |
| PASYWA RAZEM | | 321 588 | 291 689 | 298 749 |

* Prezentowane dane zostały przekształcone w zakresie prezentacji kapitałów własnych, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| WARIANT KALKULACYJNY | Nota | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.04.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020- 30.06.2020 niebadane | 01.04.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|------|---|---|--|---|
| Działalność kontynuowana | | | | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 2.19 | 111 499 | 54 790 | 99 728 | 51 977 |
| Koszty własny sprzedaży | 2.20 | 72 763 | 38 217 | 64 433 | 33 789 |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | | 38 736 | 16 573 | 35 295 | 18 188 |
| Koszty sprzedaży | 2.20 | 6 387 | 3 107 | 6 876 | 2 884 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 10 519 | 5 299 | 9 125 | 4 397 |
| Pozostałe przychody | 2.21 | 233 | 219 | 198 | 107 |
| Pozostałe koszty | | 91 | 45 | 715 | 368 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | | 21 972 | 8 341 | 18 777 | 10 646 |
| Przychody finansowe | 2.22 | 1 978 | 19 | 18 104 | 17 177 |
| Koszty finansowe | | 234 | 444 | 369 | 113 |
| Zysk/strata brutto | | 23 716 | 7 916 | 36 512 | 27 710 |
| Podatek dochodowy | 2.23 | 4 286 | 1 524 | 4 941 | 3 098 |
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej | | 19 430 | 6 392 | 31 571 | 24 612 |
| Działalność zaniechana | | | | | |
| Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej | | - | - | - | - |
| Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy | | 19 430 | 6 392 | 31 571 | 24 612 |
| Pozostałe dochody całkowite | | - | - | - | - |
| Dochody całkowite razem | | 19 430 | 6 392 | 31 571 | 24 612 |
| Zysk / strata na jedną akcję w zł: | | | | | |
| Z działalności kontynuowanej | | | | | |
| Podstawowy | | 0,44 | 0,19 | 0,72 | 0,56 |
| Rozwodniony | | 0,44 | 0,19 | 0,72 | 0,56 |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | | | | |
| Podstawowy | | 0,44 | 0,19 | 0,72 | 0,56 |
| Rozwodniony | | 0,44 | 0,19 | 0,72 | 0,56 |

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| METODA POŚREDNIA | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020- 30.06.2020 niebadane |
|--|---|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/ strata brutto | 23 716 | 36 512 |
| Korekty o pozycje: | (20 560) | (9 687) |
| Amortyzacja | 4 199 | 4 113 |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | 51 | (189) |
| Koszty i przychody z tytułu odsetek | 164 | 325 |
| Przychody z tytułu dywidend | (1 919) | (11 515) |
| Zysk/ strata z działalności inwestycyjnej | - | (6 160) |
| Zmiana stanu rezerw | 1 532 | 337 |
| Zmiana stanu zapasów | (17 876) | 1 483 |
| Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych | (34) | 4 179 |
| Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych | (1 500) | 638 |
| Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy | (4 859) | (2 049) |
| Inne korekty | (318) | (849) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 3 156 | 26 825 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych | 547 | 4 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | - | 17 814 |
| Wpływy z tytułu dywidend | - | 11 515 |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (13 412) | (11 578) |
| Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych | (5) | - |
| Inne | - | (7) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (12 870) | 17 748 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | 31 684 | - |
| Spłata kredytów i pożyczek | (22 410) | (19 371) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (425) | (471) |
| Zapłacone odsetki | (169) | (372) |
| Inne- otrzymane dotacje | 1 640 | 4 301 |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 10 320 | (15 913) |
| Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 606 | 28 660 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 3 637 | 4 447 |
| <i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i> | (70) | 196 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 4 173 | 33 303 |

JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

dane w tys. zł

| za okres | Kapitał własny | | | | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|---|--------------|------------------|-----------------------|
| 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Zyski zatrzymane | |
| Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone | 19 030 | 67 641 | (25 713) | 153 738 | 214 696 |
| Dochody całkowite razem | - | - | - | 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 |

dane w tys. zł

| za okres | Kapitał własny | | | | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|---|--------------|------------------|-----------------------|
| 01.01.2020 - 31.12.2020 | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Zyski zatrzymane | |
| Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 170 886 | 207 132 |
| Dochody całkowite razem | - | - | - | 51 537 | 51 537 |
| Zyski/straty aktuarialne | - | - | - | (119) | (119) |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | 51 656 | 51 656 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | (1 002) | - | 25 714 | (68 685) | (43 973) |
| Dywidendy | - | - | - | (43 973) | (43 973) |
| Umorzenie akcji własnych | (1 002) | - | 25 714 | (24 712) | - |
| Saldo na koniec okresu | 19 030 | 67 641 | (25 713) | 153 738 | 214 696 |

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 | |
| 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane* | | | | | |
| Saldo na początek okresu - dane przekształcone | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 170 886 | 207 132 |
| Dochody całkowite razem | - | - | - | 31 571 | 31 571 |
| Zysk/strata za rok obrotowy | - | - | - | 31 571 | 31 571 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | (28 581) | (28 581) |
| Dywidendy | - | - | - | (28 581) | (28 581) |
| Saldo na koniec okresu | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 173 876 | 210 122 |

* Prezentowane dane zostały przekształcone w zakresie prezentacji kapitałów własnych, co zostało zaprezentowane w nocie 2.4 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 2020 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021, od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 oraz od 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020, jak również sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku i za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 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 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 sierpnia 2021 roku.

Spółka sporządziła również skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, które dnia 27 sierpnia 2021 zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodzi:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Wojciech Hoffmann | – Prezes Zarządu |
| Adrian Grabowski | – Członek Zarządu |
| Barbara Trenda | – Członek Zarządu |

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodzi:

| | |
|----------------------------|---|
| Janusz Malarz | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Piotr Woźniak | – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Wydmański | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Tomasz Gackowski* | – Członek Rady Nadzorczej |
| Adrian Moska | – Członek Rady Nadzorczej |

W okresie 6 miesięcy 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

* Z dniem 10 sierpnia 2021 roku Pan Tomasz Gackowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 24 sierpnia 2021 roku Członkowie Rady Nadzorczej, działając na podstawie art. 17 ust. 17.7 Statutu Spółki w związku z art. 385 § 2 Kodeksu spółek handlowych, powołali do składu Rady Nadzorczej Panią Oliwię Sobik, która będzie pełniła funkcję Członka Rady Nadzorczej.

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 2020 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 25 marca 2021 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 2021 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 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku i później. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 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 2020 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 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - odroczenie MSSF 9 - (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” oraz MSSF 16 „Leasing” - reforma referencyjnej stopy procentowej FAZA 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 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), mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” (opublikowany w dniu 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 (opublikowany w dniu 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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 MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowany w dniu 7 maja 2021 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

Decyzją Zarządu Spółki, celem lepszego zobrazowania sytuacji majątkowej, na dzień 31 grudnia 2020 roku zmieniono prezentację *Kapitału własnego*. Pozycje *Kapitał z tytułu programu motywacyjnego*, *Kapitały rezerwowe i zapasowe*, *Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny*, *Zysk/strata z lat ubiegłych* oraz *Zysk/strata z roku bieżącego* zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową *Zyski zatrzymane*. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia informacji zawartych w *Sprawozdaniu z sytuacji finansowej* oraz *Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym* za analogiczny okres roku poprzedniego. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

| dane opublikowane | | zmiana | dane przekształcone | |
|---|-------------------------|---|---|-------------------------|
| PASYWA | 30.06.2020 niebadane | | PASYWA | 30.06.2020 niebadane |
| Kapitał własny | 210 122 | pozycje Kapitał z tytułu programu motywacyjnego, Kapitały rezerwowe i zapasowe, Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny, Zysk/strata z lat ubiegłych oraz Zysk/strata z roku bieżącego zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową Zyski zatrzymane | Kapitał własny | 210 122 |
| Kapitał podstawowy | 20 032 | | Kapitał podstawowy | 20 032 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 67 641 | | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 67 641 |
| Kapitał z tytułu programu motywacyjnego | 1 313 | | Akcje własne | (51 427) |
| Akcje własne | (51 427) | | Zysk zatrzymane | 173 876 |
| Kapitały rezerwowe i zapasowe | 138 886 | | | |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | (106) | | | |
| Zysk/strata z lat ubiegłych | 2 212 | | | |
| Zysk/strata z roku bieżącego | 31 571 | | | |

| dane w tys. zł | | | | | | | | | |
|---------------------|---|--------------------|---|---|------------------|-------------------------------|---|---|-----------------------|
| | za okres | | Kapitał własny | | | | | | Kapitał własny ogółem |
| | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał z tytułu programu motywacyjnego | Akcje własne | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | |
| dane opublikowane | Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone | 20 032 | 67 641 | 1 313 | (51 427) | 137 059 | (106) | 32 620 | 207 132 |
| | Dochody całkowite razem | - | - | - | - | - | - | 31 571 | 31 571 |
| | Zysk/strata za rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | 31 571 | 31 571 |
| | Pozostałe zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | 1 827 | - | (30 408) | (28 581) |
| | Dywidendy | - | - | - | - | - | - | (28 581) | (28 581) |
| | Podział wyniku finansowego | - | - | - | - | 1 827 | - | (1 827) | - |
| | Saldo na koniec okresu | 20 032 | 67 641 | 1 313 | (51 427) | 138 886 | (106) | 33 783 | 210 122 |
| zmiana | pozycje Kapitał z tytułu programu motywacyjnego, Kapitały rezerwowe i zapasowe, Kapitał z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych, Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową Zyski zatrzymane | | | | | | | | |
| | za okres | | Kapitał własny | | | | Kapitał własny ogółem | | |
| | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Zyski zatrzymane | | | | |
| dane przekształcone | Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 170 886 | 207 132 | | | |
| | Dochody całkowite razem | 0 | 0 | 0 | 31 571 | 31 571 | | | |
| | Zysk/strata za rok obrotowy | 0 | 0 | 0 | 31 571 | 31 571 | | | |
| | Pozostałe zmiany w kapitale własnym | 0 | 0 | 0 | (28 581) | (28 581) | | | |
| | Dywidendy | 0 | 0 | 0 | (28 581) | (28 581) | | | |
| | Saldo na koniec okresu | 20 032 | 67 641 | (51 427) | 173 876 | 210 122 | | | |

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 powyżej 65% 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 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 97 tys. zł i zaprezentowana została w nocie 2.16.

- *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 2021 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 2021 roku, na zlecenie jednostki dominującej, została przeprowadzona analiza przesłanek testu na utratę wartości CGU Gamrat i CGU Devorex. 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 oraz CGU Devorex. O braku utraty wartości rynkowej świadczą także nie pogorszone parametry finansowe na poziomie bilansu oraz rachunku zysków i strat osiągnięte na dzień 30 czerwca 2021 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 2020 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 1,25%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%. Na dzień 30 czerwca 2021 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 sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym Spółka rozpoznała przychody z tytułu dywidendy w kwocie odpowiednio 1.919 tys. zł i 11.515 tys. zł. Ponadto w dniu 6 kwietnia 2020 roku „Lentex” S.A. zawarł ze spółką zależną „Gamrat” S.A. umowę sprzedaży 777.895 sztuk akcji Gamrat. Wynik na transakcji sprzedaży akcji „Gamrat” S.A. w wysokości 6.232 tys. zł został zaprezentowany w pozycji *Przychody finansowe* Sprawozdania z całkowitych dochodów za I półrocze 2020 roku.

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.

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

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

dane w tys. zł

| SEGMENTY OPERACYJNE | za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | | | |
|---|--|-----------------|------------|--------------------|
| | Działalność kontynuowana | | | Działalność ogółem |
| | Podłogi | Włókny | Pozostałe | |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 35 324 | 76 141 | 34 | 111 499 |
| Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym: | (30 611) | (58 992) | 76 | (89 527) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | (25 065) | (46 657) | (26) | (71 748) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 | (962) | (60) | (1 015) |
| Koszty sprzedaży | (1 149) | (5 238) | - | (6 387) |
| Koszty ogólnego zarządu | (4 419) | (6 099) | (1) | (10 519) |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne | 15 | (36) | 163 | 142 |
| Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego | 4 713 | 17 149 | 110 | 21 972 |
| Zysk operacyjny | 4 713 | 17 149 | 110 | 21 972 |
| Amortyzacja | 1 227 | 2 972 | - | 4 199 |
| EBITDA | 5 940 | 20 121 | 110 | 26 171 |

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

dane w tys. zł

| SEGMENTY OPERACYJNE | za okres 01.01.2020-30.06.2020 niebadane | | | |
|---|--|-----------------|--------------|--------------------|
| | Działalność kontynuowana | | | Działalność ogółem |
| | Podłogi | Włókniny | Pozostałe | |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 32 365 | 67 157 | 206 | 99 728 |
| Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym: | (28 380) | (52 365) | (206) | (80 951) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | (22 888) | (41 348) | (57) | (64 293) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - | (140) | (140) |
| Koszty sprzedaży | (1 591) | (5 285) | - | (6 876) |
| Koszty ogólnego zarządu | (3 892) | (5 224) | (9) | (9 125) |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne | (9) | (508) | - | (517) |
| Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego | 3 985 | 14 792 | - | 18 777 |
| Zysk operacyjny | 3 985 | 14 792 | - | 18 777 |
| Amortyzacja | 1 110 | 3 002 | 1 | 4 113 |
| EBITDA | 5 095 | 17 794 | 1 | 22 890 |

dane w tys. zł

| Informacje dotyczące obszarów geograficznych | Przychody | Aktywa trwałe |
|--|-----------|---------------|
| Sprzedaż krajowa | 38 661 | * |
| Sprzedaż zagraniczna | 61 067 | * |

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

| Sprzedaż wg krajów | udział % |
|--------------------|----------|
| Polska | 39% |
| USA | 15% |
| Ukraina | 6% |
| Niemcy | 5% |
| Szwajcaria | 5% |
| Pozostałe | 30% |

| 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 | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020-30.06.2020 niebadane |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 20 652 | 12 495 |
| - w tym użytkowane na podstawie leasingu | 62 | 1 229 |
| Wartości niematerialne | 511 | 166 |
| Razem | 21 163 | 12 661 |
| Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych | 3 005 | 599 |

dane w tys. zł

| INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH * | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020-30.06.2020 niebadane |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 48 | 288 |
| Wartości niematerialne | - | - |
| Razem | 48 | 288 |

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł

| DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH** | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020-30.06.2020 niebadane |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| Środki trwałe w budowie | 1 322 | 3 453 |

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

- *Odpisy z tytułu utraty wartości*

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 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 2021 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych.

dane w tys. zł

| Nazwa jednostki | Kraj siedziby | Zależna/stowarzyszona | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|------------------------------|---------------|-----------------------|---|---------------|---------------|
| | | | niebadane | | niebadane |
| Gamrat S.A. | Polska | zależna | Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów | | |
| | | | 57,43% | 57,43% | 51,05% |
| | | | 58 542 | 58 542 | 58 542 |
| Lentex Wykładziny Sp. z o.o. | Polska | zależna | 100% | - | - |
| | | | 5 | - | - |
| Razem | | | 58 547 | 58 542 | 58 542 |

W dniu 6 października 2020 roku zostało zarejestrowane umorzenie akcji własnych „Gamrat” S.A. w wyniku, którego udział procentowy w kapitale zakładowym będący w posiadaniu „Lentex” S.A. wynosi obecnie 57,43%.

W styczniu 2021 roku na mocy decyzji Zarządu „Lentex” S.A. nastąpiło zawiązanie nowej spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., w której „Lentex” S.A. objął 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi 100% kapitału zakładowego nowoutworzonej spółki. Utworzenie nowej spółki zależnej wynika z realizacji przyjętego w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych modelu działania strategicznego, a ponadto jest związane z decyzją dotyczącą wyodrębnienia od dnia 1 października 2020 roku pod względem organizacyjnym i finansowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP Dywizji Wykładzin”). Jednocześnie Zarząd nie wyklucza w przyszłości podjęcia decyzji o wniesieniu aportem do nowoutworzonej spółki ZCP Dywizji Wykładzin.

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 | | | | | | | |
|--|--|---|--------|-----------------|----------|----------|-------|
| 30.06.2021 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 | - | - | - | - |

dane w tys. zł

| WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | | | | | | | |
|--|--|---|--------|-----------------|----------|----------|-------|
| 31.12.2020 | 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 | - | 30 710 | 30 710 | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | - | 27 073 | 27 073 | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | 3 637 | 3 637 | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej | - | 58 659 | 58 659 | - | - | - | - |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna % | - | 16 104 | 16 104 | - | - | - | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym | - | 16 117 | 16 117 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - | 2 573 | 2 573 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | 20 378 | 20 378 | - | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | - | 3 487 | 3 487 | - | - | - | - |

dane w tys. zł

| WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | | | | | | | |
|--|--|---|--------|-----------------|----------|----------|-------|
| 30.06.2020 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 | - | 56 770 | 56 770 | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | - | 23 467 | 23 467 | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | - | 33 303 | 33 303 | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej | - | 72 250 | 72 250 | - | - | - | - |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna % | - | 21 806 | 21 806 | - | - | - | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym | - | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - | 2 601 | 2 601 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | 16 913 | 16 913 | - | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | - | 30 930 | 30 930 | - | - | - | - |

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 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 2020 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

2.12. Zapasy

| ZAPASY | dane w tys. zł | | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Materiały | 30 839 | 24 444 | 22 109 |
| Materiały w drodze | 6 317 | 3 178 | 5 211 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 4 176 | 2 462 | 1 986 |
| Produkty gotowe | 25 304 | 19 294 | 18 955 |
| Towary | 861 | 16 | 36 |
| RAZEM | 67 497 | 49 394 | 48 297 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu | 1 833 | 1 612 | 1 612 |
| Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości | 702 | 894 | 335 |
| Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości | 511 | 673 | 311 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu | 2 024 | 1 833 | 1 636 |
| RAZEM | 65 473 | 47 561 | 46 661 |

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 | | |
|---|---|----------------------------|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Stan na początek okresu | 3 807 | 6 010 | 6 010 |
| Zawiązanie | 20 | 391 | 183 |
| Rozwiązanie w związku ze spłatą | 16 | 140 | 124 |
| Wykorzystanie odpisu (spisanie należności) | 489 | 2 454 | 2 454 |
| Stan na koniec okresu | 3 322 | 3 807 | 3 615 |

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 | | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Pozostałe aktywa finansowe: | | | |
| - należności z tyt. dywidendy | 1 919 | - | - |
| - inne | 20 | 12 | 36 |
| RAZEM | 1 939 | 12 | 36 |
| - część krótkoterminowa | 1 939 | 12 | 36 |
| Pozostałe aktywa niefinansowe: | | | |
| - należności budżetowe | 362 | 2 627 | - |
| - zaliczki na zapasy | 239 | 109 | 65 |
| - zaliczki na środki trwałe | 5 829 | 11 151 | 642 |
| - należna dotacja do aktywów | 60 | - | - |
| - bonusy od zakupu surowców | - | 556 | - |
| - rozliczenia międzyokresowe | 1 636 | 791 | 1 184 |
| - inne | 178 | 186 | 5 |
| RAZEM | 8 304 | 15 420 | 1 896 |
| - część krótkoterminowa | 8 304 | 15 420 | 1 896 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu | - | - | - |
| RAZEM | 10 243 | 15 432 | 1 932 |

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 | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 2021 roku niebadane | 2020 roku niebadane |
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 4 173 | 33 303 |
| Inne aktywa pieniężne | - | - |
| Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 4 173 | 33 303 |
| Kredyty w rachunkach bieżących | - | - |
| Inne aktywa pieniężne | - | - |
| Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 4 173 | 33 303 |

2.16. Rezerwy

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 |

dane w tys. zł

| REZERWY | za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 | | | |
|--|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
| | Rezerwy na świadczenia pracownicze | Rezerwa na usługi marketingowe | Pozostałe rezerwy | Razem |
| Wartość na początek okresu, w tym: | 986 | 1 378 | 211 | 2 575 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | 564 | 1 378 | 211 | 2 153 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 422 | - | - | 422 |
| Zwiększenia | 2 999 | 3 904 | 2 569 | 9 472 |
| Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących | 2 999 | 3 904 | 2 569 | 9 472 |
| Zmniejszenia | 2 591 | 4 935 | 2 534 | 10 060 |
| Wykorzystane w okresie | 2 591 | 4 779 | 2 488 | 9 858 |
| Rozwiązane w ciągu roku | - | 156 | 46 | 202 |
| Wartość na koniec okresu w tym: | 1 394 | 347 | 246 | 1 987 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | 807 | 347 | 246 | 1 400 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 587 | - | - | 587 |

dane w tys. zł

| REZERWY | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | | | |
|--|--|--------------------------------|-------------------|--------------|
| | Rezerwy na świadczenia pracownicze | Rezerwa na usługi marketingowe | Pozostałe rezerwy | Razem |
| Wartość na początek okresu, w tym: | 986 | 1 378 | 211 | 2 575 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | 564 | 1 378 | 211 | 2 153 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 422 | - | - | 422 |
| Zwiększenia | 1 538 | 2 136 | 1 499 | 5 173 |
| Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących | 1 538 | 2 136 | 1 499 | 5 173 |
| Zmniejszenia | 491 | 3 116 | 1 229 | 4 836 |
| Wykorzystane w okresie | 491 | 3 061 | 1 210 | 4 762 |
| Rozwiązane w ciągu roku | - | 55 | 19 | 74 |
| Wartość na koniec okresu w tym: | 2 033 | 398 | 481 | 2 912 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | 1 611 | 398 | 481 | 2 490 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 422 | - | - | 422 |

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- na dzień 30 czerwca 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 466 tys. zł, koszty reklamacji - 97 tys. zł, podatki USA – 81 tys. zł,
- na dzień 31 grudnia 2020 roku: rezerwa na koszty reklamacji - 97 tys. zł, 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 2020 roku: rezerwa na koszty transportu - 331 tys. zł, koszty reklamacji - 83 tys. zł.

2.17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

| DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI | | | 30.06.2021 niebadane | | 31.12.2020 | | 30.06.2020 niebadane | |
|--|------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 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 | 6 600 | - | 4 650 | 3 450 | 1 200 | 7 800 |
| Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A. | WIBOR 1M + marża | 30.09.2021 | 3 202 | - | 8 004 | - | 10 406 | 2 400 |
| Razem | | | 9 802 | - | 12 654 | 3 450 | 11 606 | 10 200 |

dane w tys. zł

| KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI | | | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
|--|--|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| Wyszczególnienie | Kontraktowa stopa procentowa | Termin spłaty | | | |
| Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A. | WIBOR 1M + marża | 17.07.2021 | 9 444 | - | - |
| Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A. | WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża | 16.06.2021 | 3 | 16 117 | - |
| Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A. | WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża | 09.06.2023 | 22 240 | - | - |
| Razem | | | 31 687 | 16 117 | - |

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

W dniu 10 czerwca 2021 roku „Lentex” S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. umowę wielocelowej linii kredytowej. Umowa zastąpiła umowę wielocelowej linii kredytowej zawartą z BNP PARIBAS Bank Polska 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 9 czerwca 2023 roku,
- zabezpieczeniem linii jest hipoteka na nieruchomościach.

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 | 30.06.2021 niebadane | 31.12.2020 | 30.06.2020 niebadane |
| Pozostałe zobowiązania finansowe: | | | |
| - zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów | 405 | 857 | 387 |
| - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 338 | 1 452 | 1 317 |
| - zobowiązania inwestycyjne | 3 005 | 1 126 | 599 |
| - zobowiązanie z tyt. dywidendy | 13 192 | - | 28 581 |
| - inne | 9 | 52 | 46 |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 17 949 | 3 487 | 30 930 |
| - część krótkoterminowa | 17 949 | 3 487 | 30 930 |
| Pozostałe zobowiązania niefinansowe: | | | |
| - podatek VAT | - | - | 500 |
| - podatek dochodowy od osób fizycznych | 318 | 493 | 265 |
| - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK | 1 470 | 1 658 | 1 070 |
| - zobowiązania z tytułu PFRON | 6 | 11 | 15 |
| - zobowiązania z tytułu cła | 77 | - | 22 |
| - nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS | 119 | 12 | 141 |
| - potrącenia z listy płac | 71 | 77 | - |
| - zaliczki na sprzedaż środków trwałych | 547 | - | - |
| - inne | 88 | 63 | - |
| RAZEM | 2 696 | 2 314 | 2 013 |
| Zobowiązania z tytułu umowy | | | |
| - zaliczki | 835 | 383 | 1 018 |
| - na dpłaty | 32 | 30 | 207 |
| RAZEM | 867 | 413 | 1 225 |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE | 3 563 | 2 727 | 3 238 |
| - część krótkoterminowa | 3 563 | 2 727 | 3 238 |
| RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY | 21 512 | 6 214 | 34 168 |

2.19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| dane w tys. zł | | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW | | |
| okres | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| kraj | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 37 982 | 38 472 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 85 | 98 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 124 | 80 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 12 | 11 |
| zagranica | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 71 600 | 61 049 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 949 | - |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 10 | 8 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 737 | 10 |
| RAZEM | 111 499 | 99 728 |

2.20. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

| KOSZTY RODZAJOWE | dane w tys. zł | |
|---|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Amortyzacja środków trwałych | 4 053 | 4 056 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 146 | 57 |
| Zużycie surowców, materiałów i energii | 62 179 | 52 638 |
| Koszty usług obcych | 11 597 | 10 815 |
| Koszty podatków i opłat | 1 281 | 1 254 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 15 111 | 12 879 |
| Pozostałe koszty | 895 | 966 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 015 | 140 |
| Otrzymane dotacje | (318) | (849) |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby | (6 290) | (1 522) |
| RAZEM | 89 669 | 80 434 |
| Koszty sprzedaży | 6 387 | 6 876 |
| Koszty ogólnego zarządu | 10 519 | 9 125 |
| Koszt własny sprzedaży | 72 763 | 64 433 |
| RAZEM | 89 669 | 80 434 |

| KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | dane w tys. zł | |
|---|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Koszty wynagrodzeń | 11 869 | 9 995 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników | 2 367 | 1 950 |
| Koszty ZFŚS | 610 | 567 |
| Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych | 265 | 367 |
| RAZEM | 15 111 | 12 879 |

| KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH | dane w tys. zł | |
|---|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 8 800 | 6 980 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 6 311 | 5 899 |
| RAZEM | 15 111 | 12 879 |

2.21. Pozostałe przychody i koszty

| POZOSTAŁE PRZYCHODY | dane w tys. zł | |
|---------------------------|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Otrzymane rekompensaty | 11 | - |
| Zwrot VAT zagranica | 8 | - |
| Zwrot kosztów sądowych | 1 | 2 |
| Refundacje, odszkodowania | 175 | 109 |
| Otrzymane darowizny, kary | 32 | 28 |
| Spisanie rozrachunków | 1 | 44 |
| Pozostałe | 5 | 15 |
| RAZEM | 233 | 198 |

| POZOSTAŁE KOSZTY | dane w tys. zł | |
|--|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | - | 72 |
| Niedobory inwentaryzacyjne | 4 | 1 |
| Koszty postępowania sądowego | 3 | 10 |
| Odprawy dla zwolnionych | 12 | - |
| Szkody, kary i odszkodowania | 6 | 67 |
| Darowizny | 5 | 6 |
| Likwidacja zaniechanej inwestycji | 16 | - |
| Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich | - | 41 |
| Koszty dotyczące ugody z kontrahentem | - | 91 |
| Rekompensata kosztów związanych z wadami włókien i wykładzin | 2 | 12 |
| Koszty cła dotyczące lat poprzednich | 30 | 257 |
| Spisanie rozrachunków | 5 | 42 |
| Utrata wartości aktywów | - | 103 |
| Pozostałe | 8 | 13 |
| RAZEM | 91 | 715 |

2.22. Przychody i koszty finansowe

| PRZYCHODY FINANSOWE | dane w tys. zł | |
|--------------------------------------|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Przychody z tytułu odsetek | 26 | 61 |
| Przychody z dywidendy od Gamrat S.A. | 1 919 | 11 515 |
| Zyski z tytułu różnic kursowych | 33 | 296 |
| Zysk ze zbycia akcji Gamrat S.A. | - | 6 232 |
| RAZEM | 1 978 | 18 104 |

| KOSZTY FINANSOWE | dane w tys. zł | |
|---|---|---|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Koszty odsetek, w tym dotyczące: | 118 | 281 |
| <i>kredytów bankowych</i> | 114 | 269 |
| <i>pozostałe</i> | 4 | 12 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego | 49 | 56 |
| Odpisy aktualizujące należne odsetki | - | 27 |
| Prowizje od kredytów | 64 | - |
| Pozostałe | 3 | 5 |
| RAZEM | 234 | 369 |

2.23. Podatek dochodowy bieżący

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

| GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | dane w tys. zł | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (4 102) | (4 541) |
| - bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego | (4 048) | (4 567) |
| - korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych | (54) | 26 |
| Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (184) | (400) |
| - (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych | (184) | (400) |
| (obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym: | (4 286) | (4 941) |
| - przypisane działalności kontynuowanej | (4 286) | (4 941) |
| (obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (4 286) | (4 941) |

| GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | dane w tys. zł | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Bieżący podatek dochodowy | - | - |

| UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | dane w tys. zł | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 23 716 | 36 512 |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem | 23 716 | 36 512 |
| Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce | 19,0% | 19,0% |
| Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej | 4 506 | 6 937 |
| Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych | (365) | (2 188) |
| Odpisy na PFRON | 9 | 16 |
| Odsetki nkup | 1 | 2 |
| OC Zarządu | 2 | 2 |
| Różnice kursowe nkup | 4 | 6 |
| Niewypłacone wynagrodzenia | (5) | 10 |
| Koszty reprezentacji | 3 | 4 |
| Odpis na należności nkup | 88 | 117 |
| Wydatki dotyczące samochodów | 17 | 19 |
| Pozostałe koszty nkup | 26 | 16 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 4 286 | 4 941 |

| okres | dane w tys. zł | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 23 716 | 36 512 |
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem | 23 716 | 36 512 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 4 286 | 4 941 |
| Efektywna stawka podatkowa (w %) | 18,1% | 13,5% |

2.24. Odroczony podatek dochodowy

| AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY | dane w tys. zł | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
| Stan na początek okresu | 2 171 | 2 187 | 2 187 |
| Zwiększenia | 1 284 | 2 887 | 1 589 |
| Zmniejszenia | 1 204 | 2 903 | 1 547 |
| Stan na koniec okresu | 2 251 | 2 171 | 2 229 |

dane w tys. zł

| REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|-------------------------------|---|----------------------------|---|
| Stan na początek okresu | 10 445 | 9 657 | 9 657 |
| Zwiększenia | 611 | 1 163 | 587 |
| Zmniejszenia | 346 | 375 | 145 |
| Stan na koniec okresu | 10 710 | 10 445 | 10 099 |

dane w tys. zł

| Saldo podatku odroczonego | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|---|---|----------------------------|---|
| Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu | 8 274 | 7 470 | 7 470 |
| Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu | 8 459 | 8 274 | 7 870 |

2.25. 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 2021 i 2020 roku:

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 | - |

dane w tys. zł

| TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane | | | | | |
|---|--|------------|--------|--------------|---------------------------------|--|
| | Sprzedaż | Należności | Zakupy | Zobowiązania | Przychody finansowe – dywidenda | Przychody finansowe – ze sprzedaży akcji |
| Jednostka zależna Gamrat S.A. | - | - | - | - | 11 515 | 17 814 |
| Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o. | 2 | - | - | - | - | - |
| Pozostałe podmioty powiązane osobowo | 4 | - | 148 | 5 | - | - |

2.26. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

dane w tys. zł

| WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ | 01.01.2021 - 30.06.2021 niebadane | 01.01.2020 - 30.06.2020 niebadane |
|--|---|---|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 1 402 | 1 290 |
| Razem | 1 402 | 1 290 |

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

2.27. 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.

2.28. 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

W dniu 5 lipca 2021 roku „Lentex” S.A. podpisał umowę pożyczki z podmiotem zależnym „GAMRAT” S.A., w wyniku której Spółka otrzymała pożyczkę w kwocie 6.000 tys. zł oprocentowaną na bazie WIBOR 1M+marża. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 30 grudnia 2021 roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W związku z kończącym się okresem finansowania w postaci wielocelowej linii kredytowej „Lentex” S.A. w dniu 9 lipca 2021 roku podpisał umowę o kredyt parasolowy 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,
- finansowanie obejmuje również „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. do kwoty 5.000 tys. zł,
- zabezpieczeniem linii jest zastaw rejestrowy na dwóch liniach produkcyjnych, zastaw rejestrowy na zapasach oraz cesja wierzytelności.

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

Nie dotyczy.

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.

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

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

W dniu 27 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2020 w kwocie 51.656 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę w wysokości 0,30 zł na jedną akcję,
2. na kapitał zapasowy w wysokości stanowiącej pozostałą kwotę zysku netto.

Dywidendą objętych jest 43.973.523 sztuk akcji, co daje dywidendę w łącznej wysokości 13.192 tys. zł.

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA



 **Lentex**[®]

27 sierpnia 2021 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 2021 roku wyniosły 200.672 tys. zł i były wyższe o 15,2% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej pozostała na niezmiennym poziomie 29,7%. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej poprawił się o 0,6 p.p. i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wynosi 11,3%. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 6 miesięcy 2021 roku wyniosła 37.657 tys. zł i była wyższa o 21,9% w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 czerwca 2021 roku wynoszące 30,1% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku, kiedy to wynosiło 25,9%.

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 styczniu 2021 roku na mocy decyzji Zarządu „Lentex” S.A. nastąpiło zawiązanie nowej spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., w której „Lentex” S.A. objął 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi 100% kapitału zakładowego nowoutworzonej spółki. Utworzenie nowej spółki zależnej wynika z realizacji przyjętego w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych modelu działania strategicznego, a ponadto jest związane z decyzją dotyczącą wyodrębnienia od dnia 1 października 2020 roku pod względem organizacyjnym i finansowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP Dywizji Wykładzin”). Jednocześnie Zarząd nie wyklucza w przyszłości podjęcia decyzji o wniesieniu aportem do nowoutworzonej spółki ZCP Dywizji Wykładzin.

Poza wskazanym powyżej zawiązaniem nowej spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym tj. od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły inne zmiany w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

3.4. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku **Grupę Kapitałową Lentex** tworzyły:

- Jednostka dominująca
 - „Lentex” Spółka Akcyjna

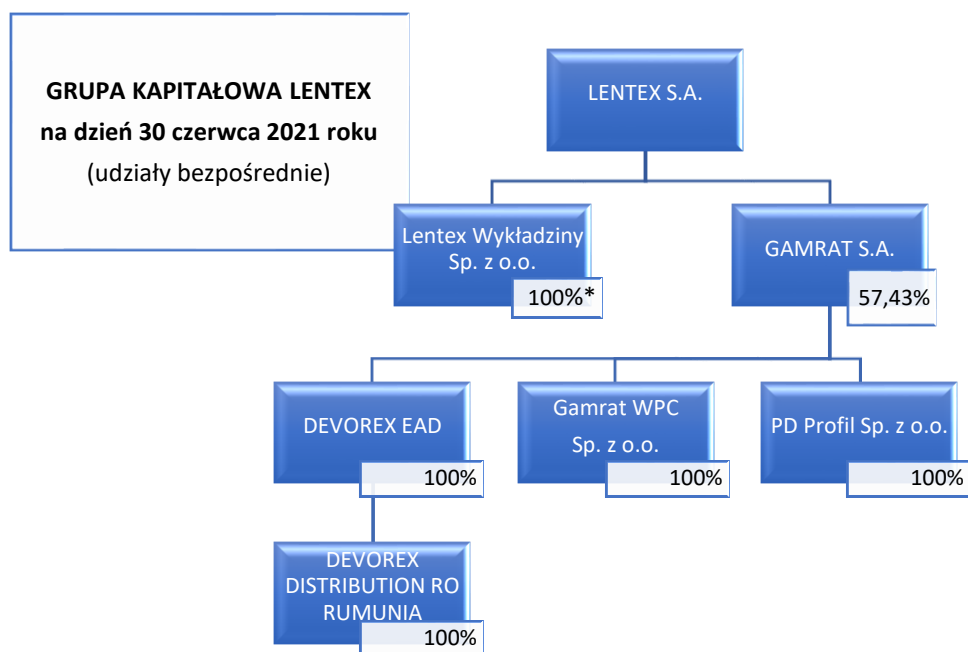
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Grupa Kapitałowa Gamrat – jednostka dominująca posiada 57,43% udziałów,
 - „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. – jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

Na dzień 30 czerwca 2021 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 2021 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.



* W styczniu 2021 roku na mocy decyzji Zarządu „Lentex” S.A. nastąpiło zawiązanie nowej spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., w której „Lentex” S.A. objął 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi 100% kapitału zakładowego nowoutworzonej spółki.

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;
- wykładziny obiektowe i półobiektywne.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodzi:

- **Wojciech Hoffmann** - Prezes Zarządu
- **Adrian Grabowski** - Członek Zarządu
- **Barbara Trenda** - Członek Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodzi:

- **Janusz Malarz** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Piotr Woźniak** - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- **Krzysztof Wydmański** - Sekretarz Rady Nadzorczej
- **Tomasz Gackowski*** - Członek Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Członek Rady Nadzorczej

W okresie 6 miesięcy 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

* Z dniem 10 sierpnia 2021 roku Pan Tomasz Gackowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 24 sierpnia 2021 roku Członkowie Rady Nadzorczej, działając na podstawie art. 17 ust. 17.7 Statutu Spółki w związku z art. 385 § 2 Kodeksu spółek handlowych, powołali do składu Rady Nadzorczej Panią Oliwię Sobik, która będzie pełniła funkcję Członka Rady Nadzorczej.

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 2021 roku wchodził:

- **Jerzy Pachana** - Członek Zarządu
- **Zbigniew Syzdek** - Członek Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

- **Anna Pawlak** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adam Łanoszka** - Członek Rady Nadzorczej

W okresie 6 miesięcy 2021 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 2021 roku wchodził:

- **Bartosz Wilczyński** - Prezes Zarządu

W okresie od dnia zawiązania Spółki do dnia 30 czerwca 2021 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 2021 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Dariusz Szlęzak** - Dyrektor Zarządzający

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

- **Adrian Moska** - Przewodniczący Rady Dyrektorów
- **Agata Hoffmann** - Członek Rady Dyrektorów
- **Dariusz Szlęzak** - Członek Rady Dyrektorów

W okresie 6 miesięcy 2021 roku w składzie Rady Dyrektorów nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2021 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 2021 roku wchodzi:

- o **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 6 miesięcy 2021 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 2021 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 2020r., poz. 2080), 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 27 SIERPNI 2021 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 27 SIERPNI 2021 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. | 15 128 295 | 32,59% |
| 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) | 2 442 917 | 5,26% |
| Pozostali | 9 111 082 | 19,64% |
| | 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 27 sierpnia 2021 roku | Pełniona funkcja | akcje emitenta | | zmiana od 21 maja 2021 r. +/- | |
|----------------------------------|---|-------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| | | ilość (w szt.) | wartość nominalna | ilość (w szt.) | wartość nominalna |
| Wojciech Hoffmann | Prezes Zarządu | 434 031 | 177 952,71 zł | 36 895 | 15 126,95 zł |
| Adrian Grabowski | Członek Zarządu | 15 000 | 6 150,00 zł | 13 000 | 5 330,00 zł |
| Barbara Trenda | Członek Zarządu | 3 000 | 1 230,00 zł | x | x |
| Janusz Malarz | Przewodniczący Rady Nadzorczej | x | x | x | x |
| Piotr Woźniak | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej | x | x | x | x |
| Adrian Moska | Członek Rady Nadzorczej | 43 178 | 17 702,98 zł | x | x |
| Tomasz Gackowski* | Członek Rady Nadzorczej | x | x | x | x |
| Olivia Sobik** | Członek Rady Nadzorczej | x | x | x | x |
| Krzysztof Wydmański | Sekretarz Rady Nadzorczej | x | x | x | x |

* W związku ze złożoną przez Pana Tomasza Gackowskiego rezygnacją z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej stan posiadania akcji emitenta jest określony na dzień złożenia rezygnacji, tj. 10 sierpnia 2021 r.

** W związku z objęciem przez Panią Oliwię Sobik funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 24 sierpnia 2021 r. zmiana stanu posiadania akcji emitenta jest określona od dnia 24 sierpnia 2021 r.

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 powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi 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 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 19 marca 2021 roku Zarząd „Lentex” S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu negocjacji w sprawie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin podpisując jednocześnie z inwestorem branżowym Beaulieu International Group NV z siedzibą w Waregem, Belgia (dalej „BIG”) deklarację zainteresowania o charakterze listu intencyjnego określającą podstawowe założenia transakcji sprzedaży ZCP Dywizji Wykładzin. Podpisana Deklaracja zainteresowania określa podstawowe założenia potencjalnej transakcji sprzedaży ZCP Dywizji Wykładzin, w szczególności: proponowaną orientacyjną cenę ZCP Dywizji Wykładzin, warunki przeprowadzenia transakcji, w tym konieczność przeprowadzenia przez BIG analizy due diligence ZCP Dywizji Wykładzin. Dokument przewiduje 6 miesięczny okres wyłączności dla BIG w zakresie prowadzenia negocjacji. Deklaracja zainteresowania nie ma charakteru zobowiązującego. Decyzja o przystąpieniu do powyższych negocjacji została podjęta mając na uwadze realizację przyjętego w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych modelu działania strategicznego, który uznał segment włókien jako kluczowy dla intensyfikacji i zapewnienia dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej Lentex, a w zakresie pozostałych segmentów operacyjnych Grupy nie wykluczał podejmowania działań zmierzających do ich sprzedaży (w całości lub w części). Szczegóły zostały określone w opublikowanym przez Spółkę raporcie bieżącym nr 5/2021 z dnia 19 marca 2021 roku.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 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 osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W ocenie Zarządu ogłoszona pandemia zakażeń wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19) i związane z nią nie tylko krajowe, ale i ogólnoswiatowe konsekwencje epidemiologiczne, miała wpływ na działalność, możliwości rozwoju i kondycję finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd Spółki, a także Zarządy Spółek zależnych, od połowy marca 2020 roku prowadzą bieżącą analizę sytuacji rynkowej w segmentach, w których Spółki z Grupy prowadzą działalność i potencjalnego wpływu tej sytuacji na działalność Spółek. Poszczególne Spółki z Grupy podejmują szereg działań mających na celu zabezpieczenie pracowników w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią.

Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji pandemicznej, zarówno na rynku krajowym, jak i ogólnoswiatowym, 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 epidemią COVID 19. Dodatkowo w obliczu niepewności Spółka i Grupa Kapitałowa prowadzi 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.

| | | |
|-------------------|-----------------|--|
| Wojciech Hoffmann | Prezes Zarządu | |
| Barbara Trenda | Członek Zarządu | |
| Adrian Grabowski | Członek Zarządu | |

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

| | | |
|--------------------|-----------------|--|
| Anna Wojciechowska | Główna Księgowa | |
|--------------------|-----------------|--|