

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

19 listopada 2021 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	5
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
1. Dodatkowe noty objaśniające.....	12
1.1. Zawartość kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex	12
1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	13
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	15
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	16
1.6. Niepewność szacunków i założeń	18
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	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	24
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	24
1.13. Instrumenty finansowe	24
1.14. Zapasy	27
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	27
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	28
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
1.18. Rezerwy.....	29
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	31
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.....	34
1.23. Pozostałe przychody i koszty.....	34
1.24. Przychody i koszty finansowe	35
1.25. Podatek dochodowy bieżący.....	36
1.26. Odroczony podatek dochodowy	37
1.27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	37
1.28. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	38
1.29. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	38
1.30. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.....	38

1.31.	Skutek zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności	39
1.32.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	39
1.33.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych	40
	Pozostałe informacje.....	41
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.	41
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	41
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	45
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	46
2.5.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	46
2.6.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	46
2.7.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	46
2.8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	47
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	47
2.10.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	48
2.11.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	48
2.12.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.	48
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.	48
2.14.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	49
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	49
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	50
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	51

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	52
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	53
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	54
3. Dodatkowe noty objaśniające	55
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	55
3.2. Sezonowość działalności	56
3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności	56
3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	58
3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	58
3.6. Instrumenty finansowe	59
3.7. Zapasy	61
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług	61
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	62
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	62
3.11. Rezerwy	63
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	64
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	65
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	66
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe	66
3.16. Pozostałe przychody i koszty	67
3.17. Przychody i koszty finansowe	68
3.18. Podatek dochodowy bieżący	68
3.19. Odroczonego podatku dochodowego	69
3.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	70
3.21. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	70

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	306 389	281 403	67 213
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	58 885	53 850	12 918	12 123
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	91 096	85 900	19 984	19 338
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	45 817	41 004	10 051	9 231
Zysk (strata) brutto	44 337	42 939	9 726	9 667
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	36 033	33 762	7 905	7 601
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	-	574	-	129
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	36 033	34 336	7 905	7 730
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	29 599	30 204	6 493	6 800
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	30 575	47 796	6 707	10 760
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17 420)	(22 713)	(3 821)	(5 113)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 412)	(60 469)	(529)	(13 613)
Przepływy pieniężne netto - razem	10 743	(35 386)	2 357	(7 966)
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*	0,67	0,69	0,15	0,15
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*	0,67	0,69	0,15	0,15
	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2021 niebadane	31.12.2020
Aktywa razem	534 870	486 570	115 450	105 437
Zobowiązania	150 093	126 134	32 397	27 332
Zobowiązania długoterminowe	45 129	47 987	9 741	10 399
Zobowiązania krótkoterminowe	104 964	78 147	22 656	16 934
Kapitał własny	384 777	360 436	83 053	78 104
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 108	4 124
Liczba akcji	43 972 523	43 972 523	43 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	8,75	8,20	1,89	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 30.09.2021 Tabela kursów nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021r. 1 EUR = 4,6329
- 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 30.09.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $384.777 / 43.972,523 = 8,75$ zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $83.053 / 43.972,523 = 1,89$ EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2021 roku (9 miesięcy 2020 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2021 roku (9 miesięcy 2020 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2021 roku			9 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
lipiec	30.07.2021	4,5731		lipiec	31.07.2020	4,4072
sierpień	31.08.2021	4,5374		sierpień	31.08.2020	4,3969
wrzesień	30.09.2021	4,6329		wrzesień	30.09.2020	4,5268
		41,0264				39,9784
		$41,0264/9 = 4,5585$				$39,9784/9 = 4,4420$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,67 zł/akcję : 4,5585 = 0,15 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 30 września 2021 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2021 niebadane	30.06.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Aktywa trwałe		318 221	323 414	308 949	303 175
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	216 536	226 565	214 871	213 438
Nieruchomości inwestycyjne		26 092	26 092	26 092	25 976
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 431	12 130	12 383	12 146
Wartości niematerialne	1.10	34 220	34 122	34 153	33 766
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	27 117	23 246	20 179	15 912
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 825	1 259	1 271	1 937
Aktywa obrotowe		216 649	202 016	177 621	180 754
Zapasy	1.14	103 247	93 653	81 092	75 855
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	67 646	64 593	51 174	62 971
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	11 325	11 859	20 992	11 442
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	193	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	1 910	2 082	2 540	1 929
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	32 521	29 829	21 630	28 557
AKTYWA RAZEM		534 870	525 430	486 570	483 929

PASYWA	Nota	30.09.2021 niebadane	30.06.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020* niebadane
Kapitał własny		384 777	367 251	360 436	350 759
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		297 916	286 421	279 830	270 263
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(25 713)	(25 713)	(25 713)	(25 713)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 171	1 566	2 068	1 621
Zyski zatrzymane		234 787	223 897	216 804	207 684
Udziały niedające kontroli		86 861	80 830	80 606	80 496
ZOBOWIĄZANIA		150 093	158 179	126 134	133 170
Zobowiązania długoterminowe		45 129	43 576	47 987	51 814
Rezerwy	1.18	1 314	1 314	1 314	1 076
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	23 121	21 556	21 794	21 896
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	-	-	3 450	7 500
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		20 694	20 706	21 429	21 342
Zobowiązania krótkoterminowe		104 964	114 603	78 147	81 356
Rezerwy	1.18	5 301	5 232	3 290	4 571
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	39 956	31 805	17 395	13 775
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	6 650	9 802	12 654	11 604
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 805	2 884	2 630	2 162
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		35 786	32 972	25 786	30 952
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	715	1 284	427	1 173
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	10 727	28 261	10 619	12 182
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		3 024	2 363	5 346	4 937
PASYWA RAZEM		534 870	525 430	486 570	483 929

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

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	306 389	105 717	281 403	107 149
Koszt własny sprzedaży	1.22	215 293	74 229	195 503	72 990
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		91 096	31 488	85 900	34 159
Koszty sprzedaży	1.22	17 109	6 047	17 130	6 094
Koszty ogólnego zarządu		29 055	9 546	27 733	9 699
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	1 970	954	1 136	469
Pozostałe koszty operacyjne		1 085	103	1 169	233
Zysk/strata z działalności operacyjnej		45 817	16 746	41 004	18 602
Przychody finansowe	1.24	137	5	3 061	230
Koszty finansowe		1 617	417	1 126	321
Zysk/strata brutto		44 337	16 334	42 939	18 511
Podatek dochodowy	1.25	8 304	2 997	9 177	3 396
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		36 033	13 337	33 762	15 115
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		36 033	13 337	33 762	15 115
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		29 599	9 089	29 875	13 187
<i>Udziały niedające kontroli</i>		6 434	4 248	3 887	1 928
Działalność zaniechana					
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	574	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		36 033	13 337	34 336	15 115
Zysk/strata netto przypadający/a na:		36 033	13 337	34 336	15 115
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		29 599	9 089	30 204	13 187
<i>Udziały niedające kontroli</i>		6 434	4 248	4 132	1 928
Pozostałe dochody całkowite		2 923	4 189	4 899	3 007
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		2 744	3 136	2 467	2 460
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		2 744	3 136	2 467	2 460
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		179	1 053	2 432	547
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		179	1 053	2 432	547
Dochody całkowite razem		38 956	17 526	39 235	18 122
Dochody całkowite przypadające na:		38 956	17 526	39 235	18 122
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		30 843	11 060	33 058	14 962
<i>Udziały niedające kontroli</i>		8 113	6 466	6 177	3 160
Zysk/strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,67	0,20	0,68	0,30
Rozwodniony		0,67	0,20	0,68	0,30
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,67	0,20	0,69	0,30
Rozwodniony		0,67	0,20	0,69	0,30

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	44 337	16 334	43 513	18 511
Korekty o pozycje:	(13 762)	(389)	4 283	1 353
Amortyzacja	13 068	4 482	12 846	4 352
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(53)	(145)	(1 399)	(28)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	786	267	930	244
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	(280)	(690)	(774)	(226)
Zmiana stanu rezerw	2 010	49	201	276
Zmiana stanu zapasów	(13 850)	(1 221)	6 508	4 285
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(15 136)	(4 325)	(9 870)	(9 199)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	8 086	3 445	7 747	2 556
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(7 908)	(2 084)	(10 945)	(918)
Inne korekty	(485)	(167)	(961)	11
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	30 575	15 945	47 796	19 864
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 575	924	265	246
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	3 297	-	14 117	309
Wpływy z tytułu odsetek	-	-	22	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(18 553)	(3 930)	(24 246)	(9 846)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(3 551)	-	(12 854)	(11 354)
Inne	(188)	(188)	(17)	(10)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(17 420)	(3 194)	(22 713)	(20 655)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	39 956	8 155	-	10 867
Spłata kredytów i pożyczek	(26 838)	(3 376)	(10 230)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 559)	(510)	(1 522)	(486)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(13 192)	(13 192)	(43 973)	(43 973)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(1 797)	(1 419)	(7 759)	(3 810)
Wydatki na nabycie udziałów niedających kontroli	-	-	(1 318)	-
Zapłacone odsetki	(793)	(269)	(995)	(239)
Dotacje	1 866	245	5 342	1 041
Inne	(55)	(55)	(14)	(12)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 412)	(10 421)	(60 469)	(36 612)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	10 743	2 330	(35 386)	(37 403)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	21 630	29 829	63 288	65 852
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	148	362	655	108
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	32 521	32 521	28 557	28 557

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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 - 30.09.2021 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	-	-	-	103	31 175	31 278	7 678	38 956
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	1 576	1 576	1 168	2 744
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	103	-	103	76	179
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	29 599	29 599	6 434	36 033
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Dywidendy	-	-	-	-	(13 192)	(13 192)	(1 423)	(14 615)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	2 171	234 787	297 916	86 861	384 777

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 odprawy 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 - 30.09.2020* 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	-	-	-	1 381	31 677	33 058	6 177	39 235
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	1 473	1 473	994	2 467
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	1 381	-	1 381	1 051	2 432
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	30 204	30 204	4 132	34 336
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)	1 621	207 684	270 263	80 496	350 759

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

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 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 września 2021 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021, od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 oraz od 1 lipca 2020 roku do 30 września 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 września 2020 roku;
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

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

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

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia.

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

Niektóre spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Spółki zagraniczne „Devorex” EAD oraz Devorex Distribution RO prowadzą księgi zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w państwie swojej siedziby.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF („Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej”).

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 71 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 19 listopada 2021 roku.

1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 25 marca 2021 roku.

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

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

Wynik finansowy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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 kwartalnego skróconego skonsolidowanego 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 kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale nie obowiązują, ponieważ nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”) lub zostały zatwierdzone przez UE, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy po 1 stycznia 2021 roku:

- 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,
- 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.

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) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, obowiązujący w odniesieniu do 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” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (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 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowany w dniu 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (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, 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 września 2020 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane opublikowane		zmiana	dane przekształcone	
PASYWA	30.09.2020		PASYWA	30.09.2020
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	270 263		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	270 263
Kapitał podstawowy	19 030		Kapitał podstawowy	19 030
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	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	Akcje własne	(25 713)
Akcje własne	(25 713)		Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	1 621
Kapitały rezerwowe i zapasowe	167 603		Zyski zatrzymane	207 684
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	1 192			
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	1 621			
Zysk/strata z lat ubiegłych	7 372			
Zysk/strata z roku bieżącego	30 204			

		za okres										Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		dane w tys. zł	
01.01.2020 - 30.09.2020		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	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem			
Dane opublikowane	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			
	Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	1 473	1 381	30 204	33 058	6 177	39 235			
	Zysk/strata z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	-	1 473	-	-	1 473	994	2 467			
	Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	1 381	-	1 381	1 051	2 432			
	Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	30 204	30 204	4 132	34 336			
	Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 002)	-	-	25 714	(17 169)	(123)	-	(59 280)	(51 860)	(2 090)	(53 950)			
	Dywidendy	-	-	-	-	(15 391)	-	-	(28 582)	(43 973)	(8 536)	(52 509)			
	Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	22 934	-	-	(22 934)	-	-	-			
	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	1 313	(25 713)	167 603	1 192	1 621	37 576	270 263	80 496	350 759			
	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 przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		dane w tys. zł	
01.01.2020 - 30.09.2020		Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem						
Dane przekształcone	Saldo na początek okresu - dane przekształcone	20 032	67 641	(51 427)	240	252 579	289 065	76 409	365 474						
	Dochody całkowite razem	-	-	-	1 381	31 677	33 058	6 177	39 235						
	Zysk/strata z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	1 473	1 473	994	2 467						
	Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	1 381	-	1 381	1 051	2 432						
	Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	30 204	30 204	4 132	34 336						
	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)	1 621	207 684	270 263	80 496	350 759						

1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządzających Spółkami Grupy dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. W istotnych kwestiach dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia, Zarządy Spółek Grupy mogą opierać się na opiniach niezależnych ekspertów.

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

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

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

- *Określenie okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych*

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

- *Waluta funkcjonalna*

Pomimo, że przychody ze sprzedaży Grupy poza granice Polski stanowią prawie 48% wartości przychodów ogółem, walutą funkcjonalną dla Grupy jest PLN.

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

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

- *Identyfikacja umów leasingowych*

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

- *Rezerwy na bonusy i usługi marketingowe*

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

- *Rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje*

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

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

Szacowana wartość kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych i reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 279 tys. zł i 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 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.

Wyniki finansowe ww. spółek zależnych po trzech kwartałach 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. Równocześnie Spółki nie odnotowały istotnych zmian w zakresie otoczenia rynkowego i gospodarczego w branżach, w których funkcjonują.

W ocenie Zarządów jednostek zależnych nie wystąpiły przesłanki dotyczące zmiany zakresu i/lub sposobu użytkowania aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex, a także nie istnieją dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex. Zarządy jednostek zależnych

podtrzymują realizację prognoz finansowych na lata 2021-2025 które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku. Bieżący portfel zamówień Spółek jest na niezmienionym lub wyższym poziomie w stosunku do ubiegłego roku, przy zachowaniu ciągłości produkcji nie są notowane problemy związane z płatnościami ze strony klientów.

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

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

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

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

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

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

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

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

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

Sposób ustalenia wartości godziwej istotnych instrumentów finansowych został przedstawiony w notcie 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 września 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; „PD Profil” Sp. z o.o. - systemy rynnowe; „Devorex” EAD - system odwodnień, system rynnowy, podsufitka) odnotowuje się w miesiącach wiosenno-jesiennych, tj. od marca do października. Wyższe wyniki, pomimo okresu urlopowego, widoczne są w środkowej części roku. Okresami słabszymi dla Grupy są kwartały I i IV.

1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	66 840	111 674	53 819	73 798	258	306 389	-	306 389
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(59 184)	(87 766)	(47 165)	(66 381)	(76)	(260 572)	-	(260 572)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(48 001)	(70 134)	(31 372)	(58 789)	(46)	(208 342)	-	(208 342)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(960)	(1 517)	(4 132)	(229)	(113)	(6 951)	-	(6 951)
Koszty sprzedaży	(2 630)	(7 989)	(3 608)	(2 882)	-	(17 109)	-	(17 109)
Koszty ogólnego zarządu	(7 510)	(8 947)	(8 148)	(4 442)	(8)	(29 055)	-	(29 055)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(83)	821	95	(39)	91	885	-	885
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	7 656	23 908	6 654	7 417	182	45 817	-	45 817
Zysk operacyjny	7 656	23 908	6 654	7 417	182	45 817	-	45 817
Amortyzacja	2 956	4 404	3 016	2 595	97	13 068	-	13 068
EBITDA	10 612	28 312	9 670	10 012	279	58 885	-	58 885

dane w tys. zł

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

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

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	60 359	107 989	48 215	64 215	625	281 403	-	281 403
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(54 064)	(82 303)	(40 137)	(63 656)	(239)	(240 399)	-	(240 399)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(43 121)	(65 764)	(25 593)	(56 210)	(182)	(190 870)	-	(190 870)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(730)	-	(3 429)	(90)	(384)	(4 633)	-	(4 633)
Koszty sprzedaży	(3 223)	(7 910)	(3 140)	(2 857)	-	(17 130)	-	(17 130)
Koszty ogólnego zarządu	(7 165)	(8 038)	(8 022)	(4 413)	(95)	(27 733)	-	(27 733)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	175	(591)	47	(86)	422	(33)	-	(33)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	6 295	25 686	8 078	559	386	41 004	-	41 004
Zysk operacyjny	6 295	25 686	8 078	559	386	41 004	-	41 004
Amortyzacja	2 605	4 495	3 095	2 557	94	12 846	-	12 846
EBITDA	8 900	30 181	11 173	3 116	480	53 850	-	53 850

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	152 659	*
Sprzedaż zagraniczna	128 744	*

* 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%
Pozostałe	35%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

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

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- **Kupno i sprzedaż**

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

dane w tys. zł

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	24 825	20 442
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	1 052	1 489
Wartości niematerialne	495	166
Razem	25 320	20 608
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	1 147	1 416

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
	niebadane	niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	294	389
Razem	294	389

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
	niebadane	niebadane
Środki trwałe	1 382	4 433

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

Zlikwidowane części środków trwałych o wartości 8.249 tys. zł przyjęto na magazyn z planem wykorzystania w innych środkach trwałych w IV kwartale 2021 roku i I kwartale 2022 roku

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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 września 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 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 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 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	48	957	720
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	12 935	12 887	12 650
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	12 431	12 383	12 146

1.13. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
30.09.2021 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	27 117	1 910	-	29 027	29 014	-	13	29 027
Instrumenty kapitałowe	27 117	1 910	-	29 027	29 014	-	13	29 027
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	100 414	100 414	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	67 893	67 893	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	32 521	32 521	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	110 887	110 887	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	6 650	6 650	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	39 956	39 956	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 499	23 499	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	35 786	35 786	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 996	4 996	-	-	-	-

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								
30.09.2020 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	15 912	1 929	-	17 841	17 828	-	13	17 841
Instrumenty kapitałowe	15 912	1 929	-	17 841	17 828	-	13	17 841
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	95 041	95 041	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	66 484	66 484	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	28 557	28 557	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	93 752	93 752	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	19 104	19 104	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	13 775	13 775	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 504	23 504	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	30 952	30 952	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	6 417	6 417	-	-	-	-

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 oparte na stopie rynkowej WIBOR + marża oraz EURIBOR + marża. Grupa na dzień 30 września 2021 roku poddała weryfikacji możliwość pozyskania kredytu długoterminowego na dotychczasowych warunkach i oceniała 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 września 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 30 września 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 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 września 2021 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 1.910 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2020 roku zostało odniesione w pozycji „Koszty finansowe”.

W okresie od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 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 runku materiałów budowlanych. Grupa klasyfikuje posiadane akcje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ze względu na fakt, że planowane jest zwiększanie udziału w akcjonariacie „LIBET” S.A. traktując tą inwestycję jako aktywa długoterminowe, w celu nawiązania współpracy z tą Spółką w zakresie wykorzystania jej sieci dystrybucji do wprowadzenia wyrobów „Gamrat” S.A. do oferty handlowej. Zarząd „Gamrat” S.A. przeanalizował strukturę akcjonariatu, skład Zarządu i Rady Nadzorczej „LIBET” S.A. i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez „Pozostałe dochody całkowite”. Na dzień 30 września 2021 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 27.104 tys. zł, a jej zwiększenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na dzień zakupu jest odnoszone do pozycji „Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite”.

1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Materiały	51 293	36 809	36 370
Materiały w drodze	2 610	3 178	1 014
Półprodukty i produkcja w toku	9 162	6 759	7 244
Produkty gotowe	39 530	34 331	30 182
Towary	3 375	2 708	3 491
RAZEM	105 970	83 785	78 301
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 693	2 478	2 478
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	903	952	521
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	873	737	553
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 723	2 693	2 446
RAZEM	103 247	81 092	75 855

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

1.15. Należności z tytułu dostaw i usług

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Stan na początek okresu	6 926	8 928	8 928
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	4
Zawiązanie	301	1 001	759
Rozwiązanie w związku ze spłatą	407	505	227
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	675	2 498	2 501
Stan na koniec okresu	6 145	6 926	6 963

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności (zawiązanie i rozwiązanie) są ujmowane w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”.

1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- należności z tytułu sprzedaży akcji Baltic Wood S.A.	-	3 297	3 234
- należności inwestycyjne	62	-	-
- inne	185	192	279
RAZEM	247	3 489	3 513
- część krótkoterminowa	247	3 489	3 513
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	463	3 015	241
- zaliczki na zapasy	638	197	136
- zaliczki na środki trwałe	6 312	11 676	4 952
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	35	-	19
- rozliczenia międzyokresowe	2 906	1 789	2 049
- należna dotacja do aktywów	-	-	-
- należności z tyt. ubezpieczeń	-	-	83
- rabat surowcowy	293	556	157
- inne	431	270	292
RAZEM	11 078	17 503	7 929
- część krótkoterminowa	11 078	17 503	7 929
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	11 325	20 992	11 442

1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

dane w tys. zł

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2021 roku niebadane	2020 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	32 521	28 557
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem środki pieniężne	32 521	28 557
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	32 521	28 557

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	364	3 595	347	127	171	4 604
<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	-	3 040	1 897	384	2 761	8 082
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	3 040	1 897	384	2 761	8 082
Zmniejszenia	85	1 866	2 091	2	2 027	6 071
Wykorzystane w ciągu roku	85	1 869	2 007	2	1 837	5 800
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	84	-	190	274
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(3)	-	-	-	(3)
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	4 769	153	509	905	6 615
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	3 637	153	509	905	5 301
<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 - 30.09.2020 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	-	3 003	3 044	-	2 344	8 391
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	3 003	3 044	-	2 344	8 391
Zmniejszenia	-	2 136	3 731	-	2 281	8 148
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 146	3 612	-	1 898	7 656
Rozwiązane w ciągu roku	-	34	119	-	383	536
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(44)	-	-	-	(44)
Wartość na koniec okresu, w tym:	364	3 785	691	113	694	5 647
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	182	2 891	691	113	694	4 571
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	894	-	-	-	1 076

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- na dzień 30 września 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 548 tys. zł, koszty gazu 201 tys. zł, podatki USA – 104 tys. zł, opłatę za środowisko 25 tys. zł,
- 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 września 2020 roku: rezerwa na koszty transportu – 382 tys. zł, rezerwa na opłatę licencyjną 198 tys. zł, rezerwa na podatki USA 67 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2021 niebadane		31.12.2020		30.09.2020 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	5 850	-	4 650	3 450	1 200	7 500	Lentex S.A.
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	800	-	8 004	-	10 404	-	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			6 650	-	12 654	3 450	11 604	7 500	

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2023	15 956	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	16.06.2021	-	16 117	13 597	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	23 996	-	-	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	-	226	178	PD Profil Sp. z o.o.
Razem			39 956	17 395	13 775	

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

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.

W dniu 2 września 2021 roku „Lentex” S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej. Zgodnie z podpisanym aneksem ustalono:

- limit kredytowy do wysokości 38.000 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 oraz zastaw rejestrowy i finansowy na 1.785.000 akcjach własnych „Lentex” S.A.

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

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

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	dane w tys. zł		
	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	605	1 433	922
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 619	2 605	2 542
- zobowiązania inwestycyjne	1 147	1 142	1 416
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	538	912	1 495
- inne	87	52	42
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	4 996	6 144	6 417
- część krótkoterminowa	4 996	6 144	6 417
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	977	541	1 726
- podatek dochodowy od osób fizycznych	712	720	645
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 670	2 662	2 501
- zobowiązania z tytułu PFRON	-	11	11
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	-	12	-
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	50	-	-
- otrzymane zaliczki na sprzedaż środków trwałych	334	-	-
- ubezpieczenia	609	286	546
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	72	-	31
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	119	77	115
- zobowiązania z tytułu cła	21	-	36
- inne	167	166	154
RAZEM	5 731	4 475	5 765
- część krótkoterminowa	5 731	4 475	5 765
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	672	397	625
- na dplaty	43	30	548
RAZEM	715	427	1 173
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE	6 446	4 902	6 938
- część krótkoterminowa	6 446	4 902	6 938
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	11 442	11 046	13 355

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	152 157	146 884
Przychody ze sprzedaży usług	2 886	1 264
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 338	2 144
Przychody ze sprzedaży towarów	3 286	2 367
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	141 163	126 810
Przychody ze sprzedaży usług	1 486	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	588	368
Przychody ze sprzedaży towarów	2 485	1 566
RAZEM	306 389	281 403

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	12 764	12 668
Amortyzacja wartości niematerialnych	304	178
Zużycie surowców, materiałów i energii	174 685	152 883
Koszty usług obcych	25 048	23 351
Koszty podatków i opłat	2 908	2 837
Koszty świadczeń pracowniczych	42 477	38 213
Pozostałe koszty	3 092	3 317
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 951	4 633
Otrzymane dotacje	(485)	(908)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(6 287)	3 194
RAZEM	261 457	240 366
Koszty sprzedaży	17 109	17 130
Koszty ogólnego zarządu	29 055	27 733
Koszt własny sprzedaży	215 293	195 503
RAZEM	261 457	240 366

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Koszty wynagrodzeń	34 245	30 810
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	6 562	5 695
Koszty ZFŚS	1 115	1 049
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	555	659
RAZEM	42 477	38 213

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	23 612	19 424
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	18 865	18 789
RAZEM	42 477	38 213

1.23. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	914	98
Otrzymane rekompensaty	15	14
Zwrot VAT zagranicą	8	-
Rozwiązanie innych rezerw	85	-
Uzysk złomu i odpadów	21	92
Dotacja	8	257
Nadwyżki inwentaryzacyjne	33	-
Zwrot kosztów sądowych	14	20
Refundacje, odszkodowania	689	213
Otrzymane darowizny, kary	68	187
Spisanie rozrachunków	1	50
Pozostałe	114	205
RAZEM	1 970	1 136

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Odprawy dla zwolnionych	12	-
Niedobory inwentaryzacyjne	11	1
Koszty postępowania sądowego	37	20
Szkody, kary i odszkodowania	774	239
Darowizny	11	20
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	37	36
Likwidacja zaniechanej inwestycji	16	-
Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich	-	41
Koszty dotyczące ugody z kontrahentem	-	91
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	7	85
Spisanie rozrachunków	5	37
Likwidacja majątku obrotowego	125	214
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	30	257
Utrata wartości aktywów	-	103
Pozostałe	20	25
RAZEM	1 085	1 169

1.24. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	126	143
Zysk ze zbycia inwestycji	5	2
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	2 793
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	-	95
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	-	95
Pozostałe	6	28
RAZEM	137	3 061

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	205	386
<i>kredytów bankowych</i>	200	347
<i>pozostałe</i>	5	39
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	568	591
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	33	38
Prowizje od kredytów	94	-
Odpis aktualizujący należne odsetki	-	49
Straty z tytułu różnic kursowych	20	-
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	630	-
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	630	-
Pozostałe	67	62
RAZEM	1 617	1 126

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(8 162)	(8 762)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(7 977)	(8 862)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(185)	100
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(142)	(415)
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(142)	(415)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(8 304)	(9 177)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(8 304)	(9 177)
- przypisane działalności kontynuowanej	(8 304)	(9 177)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(644)	(579)
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(644)	(579)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(8 948)	(9 756)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(644)	(579)
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(644)	(579)
(obciążenie)/ uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	(644)	(579)

dane w tys. zł		
okres	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	44 337	42 939
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	574
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	44 337	43 513
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	8 304	9 177
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	-
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	8 304	9 177
Efektywna stawka podatkowa (w %)	18,7%	21,1%

1.26. Odroczone podatki dochodowe

dane w tys. zł

AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Stan na początek okresu	4 113	4 319	4 319
Zwiększenia	2 406	2 985	2 859
Zmniejszenia	2 466	3 191	2 663
Stan na koniec okresu	4 053	4 113	4 515

dane w tys. zł

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Stan na początek okresu	24 636	23 283	23 283
Zwiększenia	2 868	2 122	2 018
Zmniejszenia	2 155	769	827
Stan na koniec okresu	25 349	24 636	24 474

dane w tys. zł

Saldo podatku odroczonego	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Aktywa na podatek odroczonego na początek okresu	1 271	1 820	1 820
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	21 794	20 784	20 784
Aktywa na podatek odroczonego na koniec okresu	1 825	1 271	1 937
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	23 121	21 794	21 896

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

1.27. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi spoza Grupy w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 oraz 2020 roku:

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Strony transakcji				
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	223	223
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	2 043	692	28 925	5 150

1.28. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	dane w tys. zł	
	30.09.2021 niebadane	30.09.2020 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 253	2 112
Razem	2 253	2 112

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

1.29. 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.

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

W dniu 8 listopada 2021r. Zarząd "Lentex" S.A. podjął decyzję o zamiarze sprzedaży 668 020 sztuk akcji Gamrat, mając na uwadze ogłoszone w dniu 4 listopada 2021 roku przez Zarząd spółki zależnej "Gamrat" S.A. Zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Gamrat. Zgodnie z treścią Zaproszenia Gamrat zamierza nabyć do 668 020 sztuk akcji własnych, które na dzień ogłoszenia Zaproszenia stanowią 9,99% kapitału zakładowego Gamrat, a oferowana cena nabycia jednej akcji Gamrat to kwota 19,28 zł.

W dniu 10 listopada 2021r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła decyzję o wyrażeniu zgody na sprzedaż nie więcej niż 668 020 sztuk akcji spółki zależnej Gamrat, po cenie 19,28 zł za jedną akcję, w odpowiedzi na ogłoszone w dniu 04 listopada 2021 roku przez Zarząd Gamrat Zaproszenie. Tym samym został spełniony warunek uzyskania zgody Rady Nadzorczej, a Spółka złożyła stosowną ofertę sprzedaży 668 020 sztuk akcji spółki zależnej Gamrat. Ostateczna ilość akcji Gamrat objęta przedmiotową transakcją zależna będzie od ewentualnej redukcji z uwagi na ilość akcji Gamrat objętych wszystkimi złożonymi ofertami sprzedaży. Szczegóły Spółka przekazała do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 32/2021 z dnia 08 listopada 2021r. oraz w raporcie bieżącym nr 33/2021 z dnia 10 listopada 2021r.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym tj. od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 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.

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

- „Lentex” S.A.
 - Informacja o dywidendzie za rok 2020

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. Wypłata dywidendy dokonana została 22 lipca 2021 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- „Gamrat” S.A.
 - Informacja o dywidendzie za rok 2020

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 rok 2020

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

1. dnia 23 czerwca 2021 roku wypłacona została kwota 420 tys. EUR,
2. pozostała kwota 200 tys. EUR została 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 rok 2020

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 rok 2020

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.

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

Nie dotyczy.

Pozostałe informacje

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

W 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. W listopadzie 2021 roku Zarząd „Lentex” S.A. podjął decyzję na mocy której zamierza dokonać podwyższenia kapitału zakładowego „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., w wyniku którego kapitał będzie wynosił 25.000,00 zł i będzie się dzielił na 100 udziałów o wartości nominalnej 250,00 zł każdy.

2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

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

- Jednostka dominująca
 - „Lentex” S.A.
- 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

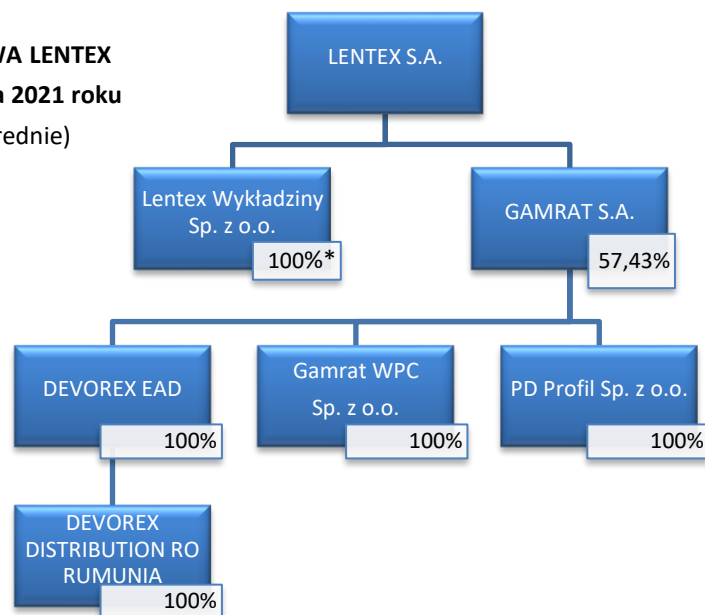
Na dzień 30 września 2021 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

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

Na dzień 30 września 2021 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

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

GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX
na dzień 30 września 2021 roku
 (udziały bezpośrednie)



* 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. (dalej: „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 PVC oraz włóknin.

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

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

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

jedynie na celu dostosowanie struktury organizacyjnej Spółki do prowadzonej przez nią działalności gospodarczej w obszarach produkcji włókien oraz wykładzin.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

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

* 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 pełni 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 września 2021 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

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

- **Anna Pawlak** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

- **Adam Łanoszka** - Członek Rady Nadzorczej

W okresie 9 miesięcy 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

*W dniu 18 października 2021 roku do składu Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. powołany został Pan Wojciech Hoffmann.

- **„Devorex” EAD**

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

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

Na dzień 30 września 2021 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Dariusz Szlęzak** - Dyrektor Zarządzający

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

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

W okresie 9 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 września 2021 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 9 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 września 2021 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

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

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

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

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

W skład Zarządu „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

- **Bartosz Wilczyński** - Prezes Zarządu

W okresie od dnia zawiązania Spółki do dnia 30 września 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej Grupy w okresie 9 miesięcy 2021 roku wyniosły 306.389 tys. zł i były wyższe o 8,9% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej spadła z poziomu 30,5% w okresie porównywalnym do poziomu 29,7% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zmniejszeniu z poziomu 12,0% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku do poziomu 11,8% w okresie sprawozdawczym. Wartość

EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 9 miesięcy 2021 roku wyniosła 58.885 tys. zł i była wyższa o 9,4% w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 września 2021 roku wynoszące 28,1% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 30 września 2020 roku, kiedy to wynosiło 25,9%.

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

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

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

Grupa Kapitałowa Lentex nie publikowała prognoz dotyczących jej wyników.

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

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

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

Skład akcjonariatu jednostki dominującej „Lentex” S.A. na dzień przekazania kwartalnego skróconego skonsolidowanego raportu za III kwartał 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 19 LISTOPADA 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 19 LISTOPADA 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%

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

Stan na 19 listopada 2021 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 27 sierpnia 2021 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Wojciech Hoffmann	Prezes Zarządu	461 031	189 022,71 zł	27 000	11 070,00 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
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Adrian Moska	Członek Rady Nadzorczej	43 178	17 702,98 zł	x	x
Olivia Sobik	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 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.

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

W dniu 30 września 2021 roku Zarząd „Lentex” S.A. podjął decyzję o zakończeniu procesu negocjacji w sprawie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją elastycznych wykładzin podłogowych z PVC (dalej "ZCP Wykładzin"), który to proces był prowadzony z firmą Beaulieu International Group NV z siedzibą w Waregem, Belgia (dalej "BIG"). Powodem podjęcia decyzji o zakończeniu procesu negocjacji były rozbieżności pomiędzy przedstawionymi przez BIG, po dokonanej wstępnej analizie due diligence ZCP Wykładzin, podstawowymi założeniami transakcji, a założeniami, które zostały zawarte w Deklaracji zainteresowania o charakterze listu intencyjnego podpisanej przez strony w dniu 19 marca 2021 roku. Spółka przypomina, iż proces negocjacji został rozpoczęty w dniu 19 marca 2021r. o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2021 z dnia 19 marca 2021 roku. Jednocześnie Spółka wskazuje, iż nie wyklucza powrotu do negocjacji w sytuacji, gdy podstawowe założenia transakcji przedstawiane przez BIG ulegną zmianie.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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.

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

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

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

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

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

W ocenie Zarządu ogłoszona pandemia zakażeń wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19) i związane z nią nie tylko krajowe, ale i ogólnoświatowe 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 ogólnoświatowym, 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.

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 521	159 634	36 749	35 937
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	37 431	37 990	8 211	8 552
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	55 486	57 068	12 172	12 847
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	31 042	31 812	6 810	7 162
Zysk (strata) brutto	32 741	49 609	7 182	11 168
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	26 679	42 144	5 853	9 488
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	26 679	42 144	5 853	9 488
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 632	42 295	2 113	9 522
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 377)	8 591	(2 935)	1 934
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 980	(48 210)	1 751	(10 853)
Przepływy pieniężne netto - razem	4 235	2 676	929	602
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*	0,61	0,96	0,13	0,22
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*	0,61	0,96	0,13	0,22
	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2021 niebadane	31.12.2020
Aktywa razem	324 917	291 689	70 133	63 207
Zobowiązania	96 734	76 993	20 880	16 684
Zobowiązania długoterminowe	10 868	14 049	2 346	3 044
Zobowiązania krótkoterminowe	85 866	62 944	18 534	13 640
Kapitał własny	228 183	214 696	49 253	46 523
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 108	4 124
Liczba akcji	43 972 523	43 972 523	43 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	5,19	4,88	1,12	1,06

*Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 30.09.2021: Tabela kursów nr 190/A/NBP/2021 z dnia 30.09.2021r. 1 EUR = 4,6329
- 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 30.09.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $228.183 / 43.972.523 = 5,19$ zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $49.253 / 43.972.523 = 1,12$ EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2021 roku (9 miesięcy 2020 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2021 roku (9 miesięcy 2020 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2021 roku			9 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
lipiec	-----	30.07.2021	4,5731	lipiec	-----	31.07.2020	4,4072
sierpień	-----	31.08.2021	4,5374	sierpień	-----	31.08.2020	4,3969
wrzesień	-----	30.09.2021	4,6329	wrzesień	-----	30.09.2020	4,5268
			41,0264				39,9784
			41,0264/9 = 4,5585				39,9784/9 = 4,4420

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,61 zł/akcję: 4,5585 = 0,13 EUR/akcję.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 30 września 2021 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2021 niebadane	30.06.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Aktywa trwałe		203 554	212 747	197 998	195 254
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	143 923	153 039	138 489	135 994
Wartości niematerialne	3.4	1 078	1 155	961	712
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	58 547	58 547	58 542	58 542
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	6	6	6	6
Aktywa obrotowe		121 363	108 841	93 691	84 475
Zapasy	3.7	70 102	65 473	47 561	42 548
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	34 870	28 952	27 061	28 541
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	8 394	10 243	15 432	6 028
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	7 997	4 173	3 637	7 358
AKTYWA RAZEM		324 917	321 588	291 689	279 729

PASYWA	Nota	30.09.2021 niebadane	30.06.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane*
Kapitał własny		228 183	220 934	214 696	205 303
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(25 713)	(25 713)	(25 713)	(25 713)
Zysk zatrzymane		167 225	159 976	153 738	144 345
ZOBOWIĄZANIA		96 734	100 654	76 993	74 426
Zobowiązania długoterminowe		10 868	10 509	14 049	17 531
Rezerwy	3.11	587	587	587	422
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	8 762	8 459	8 274	7 955
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	-	-	3 450	7 500
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 519	1 463	1 738	1 654
Zobowiązania krótkoterminowe		85 866	90 145	62 944	56 895
Rezerwy	3.11	2 957	2 933	1 400	2 738
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	45 757	31 687	16 117	13 597
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.12	6 650	9 802	12 654	11 604
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		690	690	835	770
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		21 002	21 333	20 378	17 082
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	539	867	413	971
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	5 726	20 645	5 801	5 732
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 545	2 188	5 346	4 401
PASYWA RAZEM		324 917	321 588	291 689	279 729

* Prezentowane dane zostały przekształcone w zakresie prezentacji kapitałów własnych, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020- 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	167 521	56 022	159 634	59 906
Koszty własny sprzedaży	3.15	112 035	39 272	102 566	38 133
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		55 486	16 750	57 068	21 773
Koszty sprzedaży	3.15	9 893	3 506	10 381	3 505
Koszty ogólnego zarządu		15 545	5 026	14 285	5 160
Pozostałe przychody	3.16	1 109	876	241	43
Pozostałe koszty		115	24	831	116
Zysk/strata z działalności operacyjnej		31 042	9 070	31 812	13 035
Przychody finansowe	3.17	2 067	89	18 265	161
Koszty finansowe		368	134	468	99
Zysk/strata brutto		32 741	9 025	49 609	13 097
Podatek dochodowy	3.18	6 062	1 776	7 465	2 524
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		26 679	7 249	42 144	10 573
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		26 679	7 249	42 144	10 573
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Dochody całkowite razem		26 679	7 249	42 144	10 573
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,61	0,17	0,96	0,24
Rozwodniony		0,61	0,17	0,96	0,24
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,61	0,17	0,96	0,24
Rozwodniony		0,61	0,17	0,96	0,24

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	32 741	9 025	49 609	13 097
Korekty o pozycje:	(23 109)	(2 549)	(7 314)	2 373
Amortyzacja	6 389	2 190	6 178	2 065
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(127)	(178)	(217)	(28)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	266	102	398	73
Przychody z tytułu dywidend	(1 919)	-	(11 515)	-
Zysk/ strata z działalności inwestycyjnej	(861)	(861)	(6 142)	18
Zmiana stanu rezerw	1 557	25	586	249
Zmiana stanu zapasów	(14 255)	3 621	6 268	4 785
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(6 214)	(6 180)	(700)	(4 879)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 485)	15	1 184	546
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(5 975)	(1 116)	(2 446)	(397)
Inne korekty	(485)	(167)	(908)	(59)
Przeplýwy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	9 632	6 476	42 295	15 470
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 470	923	20	16
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	17 814	-
Wpływy z tytułu dywidend	1 919	1 919	11 515	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(16 573)	(3 161)	(20 741)	(9 163)
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	(5)	-	-	-
Inne	(188)	(188)	(17)	(10)
Przeplýwy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(13 377)	(507)	8 591	(9 157)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	45 952	14 268	-	10 892
Splata kredytów i pożyczek	(25 760)	(3 350)	(8 479)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(614)	(189)	(658)	(187)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(13 192)	(13 192)	(43 973)	(43 973)
Zapłacone odsetki	(272)	(103)	(442)	(70)
Inne- otrzymane dotacje	1 866	226	5 342	1 041
Przeplýwy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	7 980	(2 340)	(48 210)	(32 297)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 235	3 629	2 676	(25 984)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 637	4 173	4 447	33 303
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	125	195	235	39
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	7 997	7 997	7 358	7 358

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

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

za okres		Kapitał własny			dane w tys. zł
01.01.2020 - 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
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

za okres		Kapitał własny			dane w tys. zł
01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane*	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	20 032	67 641	(51 427)	170 886	207 132
Dochody całkowite razem	-	-	-	42 144	42 144
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	42 144	42 144
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)	144 345	205 303

* Prezentowane dane zostały przekształcone w zakresie prezentacji kapitałów własnych, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego

3.2. Sezonowość działalności

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

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

3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- *segment podłóg*: zajmuje się produkcją wykładzin elastycznych z PVC. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe;
- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, medycznym, energetycznym, odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym.

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

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	55 798	111 674	49	167 521
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(48 693)	(87 853)	67	(136 479)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(40 186)	(70 221)	(33)	(110 440)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(11)	(1 517)	(67)	(1 595)
Koszty sprzedaży	(1 904)	(7 989)	-	(9 893)
Koszty ogólnego zarządu	(6 597)	(8 947)	(1)	(15 545)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	5	821	168	994
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	7 105	23 821	116	31 042
Zysk operacyjny	7 105	23 821	116	31 042
Amortyzacja	1 898	4 491	-	6 389
EBITDA	9 003	28 312	116	37 431

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	61 660	*
Sprzedaż zagraniczna	105 861	*

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020-30.09.2020 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	51 227	107 989	418	159 634
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(45 030)	(82 382)	(410)	(127 822)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(36 324)	(65 843)	(79)	(102 246)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	(320)	(320)
Koszty sprzedaży	(2 471)	(7 910)	-	(10 381)
Koszty ogólnego zarządu	(6 236)	(8 038)	(11)	(14 285)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	1	(591)	-	(590)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	6 197	25 607	8	31 812
Zysk operacyjny	6 197	25 607	8	31 812
Amortyzacja	1 681	4 495	2	6 178
EBITDA	7 878	30 102	10	37 990

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	61 659	*
Sprzedaż zagraniczna	97 975	*

* 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%
Izrael	5%
Szwajcaria	5%
Pozostałe	25%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

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

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- *Kupno i sprzedaż*

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

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020-30.09.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	22 036	17 034
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	299	1 043
Wartości niematerialne	456	166
Razem	22 492	17 200
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	1 038	1 319

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020-30.09.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	135	115
Wartości niematerialne	-	-
Razem	135	115

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

Zlikwidowane części środków trwałych o wartości 8.249 tys. zł przyjęto na magazyn z planem wykorzystania w innych środkach trwałych w IV kwartale 2021 roku i I kwartale 2022 roku

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020-30.09.2020 niebadane
Środki trwałe	1 382	4 433

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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.

3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł					
Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
			niebadane		niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	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. wzrósł do 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 Dywizja Wykładzin”). Jednocześnie Zarząd nie wyklucza w przyszłości podjęcia decyzji o wniesieniu aportem do nowoutworzonej spółki ZCP Dywizji Wykładzin. W listopadzie 2021 roku Zarząd „Lentex” S.A. podjął decyzję na mocy której zamierza dokonać podwyższenia kapitału zakładowego „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., w wyniku którego kapitał będzie wynosił 25.000,00 zł i będzie się dzielił na 100 udziałów o wartości nominalnej 250,00 zł każdy.

3.6. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

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

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							
30.09.2020 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	-	35 909	35 909	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	28 551	28 551	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 358	7 358	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	55 447	55 447	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	19 104	19 104	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	13 597	13 597	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 424	2 424	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	17 082	17 082	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	3 240	3 240	-	-	-	-

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

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

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji Spółka dokonuje na moment początkowego ujęcia aktywów.

Do aktywów i zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu Spółka klasyfikuje:

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

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

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

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

3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Materiały	37 590	24 444	24 250
Materiały w drodze	2 610	3 178	924
Półprodukty i produkcja w toku	4 791	2 462	3 191
Produkty gotowe	26 504	19 294	15 177
Towary	486	16	679
RAZEM	71 981	49 394	44 221
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 833	1 612	1 612
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	785	894	521
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	739	673	460
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 879	1 833	1 673
RAZEM	70 102	47 561	42 548

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

3.8. Należności z tytułu dostaw i usług

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Stan na początek okresu	3 807	6 010	6 010
Zawiązanie	20	391	388
Rozwiązanie w związku ze spłatą	16	140	137
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	489	2 454	2 454
Stan na koniec okresu	3 322	3 807	3 807

Spółka w chwili obecnej nie jest stroną postępowań sądowych istotnych z punktu widzenia jej sytuacji finansowej.

Odpisy aktualizacyjne należności z tytułu dostaw i usług wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”. Odsetki za zwłokę stanowiące należności oraz zobowiązania wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody/koszty finansowe”. Odpisy aktualizacyjne od odsetek wykazywane są w pozycji „Koszty finansowe”.

3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	dane w tys. zł
			30.09.2020 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- należności inwestycyjne	62	-	-
- inne	10	12	10
RAZEM	72	12	10
- część krótkoterminowa	72	12	10
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	-	2 627	-
- zaliczki na zapasy	583	109	21
- zaliczki na środki trwałe	5 977	11 151	4 952
- bonusy od zakupu surowców	-	556	-
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	35	-	19
- rozliczenia międzyokresowe	1 508	791	887
- inne	219	186	139
RAZEM	8 322	15 420	6 018
- część krótkoterminowa	8 322	15 420	6 018
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	8 394	15 432	6 028

3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	dane w tys. zł	
	2021 roku niebadane	2020 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	7 997	7 358
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	7 997	7 358
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	7 997	7 358

3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

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

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 - 30.09.2020 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	2 232	3 044	2 146	7 422
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 232	3 044	2 146	7 422
Zmniejszenia	1 328	3 731	1 778	6 837
Wykorzystane w okresie	1 328	3 612	1 745	6 685
Rozwiązane w ciągu roku	-	119	33	152
Wartość na koniec okresu w tym:	1 890	691	579	3 160
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	1 468	691	579	2 738
<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 września 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 548 tys. zł, koszty gazu 201 tys. zł, podatki USA – 104 tys. zł, koszty reklamacji - 97 tys. zł, opłatę za środowisko 25 tys. zł,
- 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 września 2020 roku: rezerwa na koszty transportu - 437 tys. zł, koszty reklamacji - 83 tys. zł.

3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2021 niebadane		31.12.2020		30.09.2020 niebadane	
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa	część krótko-terminowa	część długo-terminowa
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.04.2022	5 850	-	4 650	3 450	1 200	7 500
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	800	-	8 004	-	10 404	-
Razem			6 650	-	12 654	3 450	11 604	7 500

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2023	15 956	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	16.06.2021	-	16 117	13 597
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	23 996	-	-
Pożyczka- Gamrat S.A.	WIBOR 1M + marża	30.12.2021	5 805	-	-
Razem			45 757	16 117	13 597

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

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.

W dniu 2 września 2021 roku „Lentex” S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej. Zgodnie z podpisanym aneksem ustalono:

- limit kredytowy do wysokości 38.000 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 oraz zastaw rejestrowy i finansowy na 1.785.000 akcjach własnych „Lentex” S.A.

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

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

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2021 niebadane	31.12.2020	30.09.2020 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	387	857	556
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 369	1 452	1 323
- zobowiązania inwestycyjne	1 038	1 126	1 319
- inne	87	52	42
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	2 881	3 487	3 240
- część krótkoterminowa	2 881	3 487	3 240
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	385	-	585
- podatek dochodowy od osób fizycznych	465	493	420
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 494	1 658	1 367
- zobowiązania z tytułu PFRON	5	11	11
- zobowiązania z tytułu cła	21	-	36
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	-	12	-
- potrącenia z listy płac	72	77	73
- zaliczki na sprzedaż środków trwałych	334	-	-
- przychód przyszłych okresów	50	-	-
- inne	19	63	-
RAZEM	2 845	2 314	2 492
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	496	383	625
- nadpłaty	43	30	346
RAZEM	539	413	971
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	3 384	2 727	3 463
- część krótkoterminowa	3 384	2 727	3 463
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	6 265	6 214	6 703

3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	61 337	61 326
Przychody ze sprzedaży usług	133	144
Przychody ze sprzedaży materiałów	164	173
Przychody ze sprzedaży towarów	26	16
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	103 184	97 890
Przychody ze sprzedaży usług	1 486	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	17	10
Przychody ze sprzedaży towarów	1 174	75
RAZEM	167 521	159 634

3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	6 165	6 076
Amortyzacja wartości niematerialnych	224	102
Zużycie surowców, materiałów i energii	94 816	81 080
Koszty usług obcych	17 398	15 841
Koszty podatków i opłat	1 865	1 824
Koszty świadczeń pracowniczych	23 032	20 117
Pozostałe koszty	1 113	1 255
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 595	320
Otrzymane dotacje	(485)	(908)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(8 250)	1 525
RAZEM	137 473	127 232
Koszty sprzedaży	9 893	10 381
Koszty ogólnego zarządu	15 545	14 285
Koszt własny sprzedaży	112 035	102 566
RAZEM	137 473	127 232

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Koszty wynagrodzeń	18 491	16 029
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	3 525	3 012
Koszty ZFŚS	610	567
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	406	509
RAZEM	23 032	20 117

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	13 275	10 843
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	9 757	9 274
RAZEM	23 032	20 117

3.16. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	861	-
Nazwyżki inwentaryzacyjne	2	-
Otrzymane rekompensaty	15	14
Zwrot VAT zagranica	8	-
Zwrot kosztów sądowych	1	2
Refundacje, odszkodowania	183	129
Otrzymane darowizny, kary	31	28
Spisanie rozrachunków	1	50
Pozostałe	7	18
RAZEM	1 109	241

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	90
Niedobory inwentaryzacyjne	8	1
Koszty postępowania sądowego	14	10
Odprawy dla zwolnionych	12	-
Szkody, kary i odszkodowania	6	95
Darowizny	9	6
Likwidacja zaniechanej inwestycji	16	-
Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich	-	41
Koszty dotyczące ugody z kontrahentem	-	91
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókniń i wykładzin	7	85
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	30	257
Spisanie rozrachunków	5	37
Utrata wartości aktywów	-	103
Pozostałe	8	15
RAZEM	115	831

3.17. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	30	100
Przychody z dywidendy od Gamrat S.A.	1 919	11 515
Zyski z tytułu różnic kursowych	118	418
Zysk ze zbycia akcji Gamrat S.A.	-	6 232
RAZEM	2 067	18 265

	dane w tys. zł	
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	210	340
<i>kredytów bankowych</i>	194	327
pożyczek	12	-
<i>pozostałe</i>	4	13
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	60	71
Odpisy aktualizujące należne odsetki	-	49
Prowizje od kredytów	94	-
Pozostałe	4	8
RAZEM	368	468

3.18. Podatek dochodowy bieżący

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

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 574)	(6 981)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(5 520)	(7 007)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(54)	26
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(488)	(484)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(488)	(484)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(6 062)	(7 465)
- przypisane działalności kontynuowanej	(6 062)	(7 465)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(6 062)	(7 465)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-

dane w tys. zł		
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	32 741	49 609
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	32 741	49 609
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	6 221	9 426
Dywidenda od jednostek zależnych	(365)	(2 188)
Odpisy na PFRON	12	23
Odsetki nkup	4	2
OC Zarządu	3	4
Ulga na złe długi	-	18
Różnice kursowe nkup	6	8
Niewypłacone wynagrodzenia	-	3
Koszty reprezentacji	5	5
Odpis na należności nkup	88	118
Wydatki dotyczące samochodów	28	27
Pozostałe koszty nkup	60	19
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	6 062	7 465

dane w tys. zł		
okres	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	32 741	49 609
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	32 741	49 609
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	6 062	7 465
Efektywna stawka podatkowa (w %)	18,5%	15,1%

3.19. Odroczony podatek dochodowy

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Stan na początek okresu	2 172	2 188	2 188
Zwiększenia	1 864	2 887	2 202
Zmniejszenia	1 807	2 903	2 123
Stan na koniec okresu	2 229	2 172	2 267

	dane w tys. zł		
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Stan na początek okresu	10 446	9 658	9 658
Zwiększenia	1 813	1 163	775
Zmniejszenia	1 268	375	211
Stan na koniec okresu	10 991	10 446	10 222

	dane w tys. zł		
Saldo podatku odroczonego	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	8 274	7 470	7 470
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	8 762	8 274	7 955

3.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 i 30 września 2020 roku:

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

	dane w tys. zł					
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane					
Strony transakcji	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.	3	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	4	-	208	-	-	-

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.

3.21. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	dane w tys. zł	
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2021 - 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 020	2 112
Razem	2 020	2 112

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

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