

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 31 MARCA 2021 ROKU**

21 maja 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.....	11
1.1. Zawartość kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex	11
1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	14
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	14
1.6. Niepewność szacunków i założeń	16
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	19
1.8. Sezonowość działalności	19
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	19
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	21
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	21
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	22
1.13. Instrumenty finansowe	22
1.14. Zapasy	25
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	25
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	26
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
1.18. Rezerwy.....	27
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	29
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	30
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	31
1.23. Pozostałe przychody i koszty.....	31
1.24. Przychody i koszty finansowe	32
1.25. Podatek dochodowy bieżący.....	32
1.26. Odroczonego podatku dochodowego	33
1.27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	33
1.28. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	34
1.29. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	34
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.....	34

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.....	34
1.32.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	35
1.33.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....	35
	Pozostałe informacje.....	36
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	36
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	36
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	40
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	41
2.5.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	41
2.6.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	41
2.7.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	41
2.8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	42
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	42
2.10.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	43
2.11.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	43
2.12.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	43
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	44
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.....	44
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	44
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	45
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	46

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

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 229	80 289	21 484	18 263
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	19 466	12 657	4 258	2 879
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	30 267	23 491	6 620	5 343
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	15 208	8 412	3 326	1 913
Zysk (strata) brutto	15 158	10 762	3 315	2 448
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	12 071	8 531	2 640	1 940
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	12 071	8 531	2 640	1 940
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	11 677	7 941	2 554	1 806
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 264	(2 101)	3 120	(478)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 199)	(3 556)	(1 137)	(809)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 998)	(4 751)	(437)	(1 081)
Przepływy pieniężne netto - razem	7 067	(10 408)	1 546	(2 367)
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*	0,27	0,18	0,06	0,04
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*	0,27	0,18	0,06	0,04
	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2021 niebadane	31.12.2020
Aktywa razem	513 218	486 570	110 126	105 437
Zobowiązania	140 828	126 134	30 219	27 332
Zobowiązania długoterminowe	44 666	47 987	9 584	10 399
Zobowiązania krótkoterminowe	96 162	78 147	20 634	16 934
Kapitał własny	372 390	360 436	79 907	78 104
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 083	4 124
Liczba akcji	43 972 523	43 972 523	43 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	8,47	8,20	1,82	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 31.03.2021: Tabela kursów nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021r.

1 EUR = 4,6603

- 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 31.03.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$372.390 / 43.972,523 = 8,47 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$79.907 / 43.972,523 = 1,82 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2021 roku (3 miesiące 2020 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2021 roku (3 miesięcy 2020 roku).

Sposób:	3 miesiące 2021 roku			3 miesiące 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
		13,7163				13,1888
		13,7163/3 = 4,5721				13,1888/3 = 4,3963

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,27 zł/akcję : 4,5721 = 0,06 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 31 marca 2021 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Aktywa trwałe		307 873	308 949	285 168
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	211 730	214 871	209 847
Nieruchomości inwestycyjne		26 092	26 092	25 976
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 504	12 383	12 215
Wartości niematerialne	1.10	34 460	34 153	33 582
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	21 809	20 179	13
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 278	1 271	3 535
Aktywa obrotowe		205 345	177 621	224 029
Zapasy	1.14	89 743	81 092	86 084
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	64 165	51 174	61 917
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	19 895	20 992	19 409
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	193	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	2 483	2 540	1 813
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	29 059	21 630	54 806
AKTYWA RAZEM		513 218	486 570	509 197

PASYWA	Nota	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020* niebadane
Kapitał własny		372 390	360 436	376 701
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		291 440	279 830	298 661
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	20 032
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(25 713)	(25 713)	(51 427)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 315	2 068	1 895
Zyski zatrzymane		228 167	216 804	260 520
Udziały niedające kontroli		80 950	80 606	78 040
ZOBOWIĄZANIA		140 828	126 134	132 496
Zobowiązania długoterminowe		44 666	47 987	57 924
Rezerwy	1.18	1 314	1 314	1 076
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	21 647	21 794	22 978
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	900	3 450	12 900
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		20 805	21 429	20 970
Zobowiązania krótkoterminowe		96 162	78 147	74 572
Rezerwy	1.18	4 700	3 290	5 090
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	18 367	17 395	13 297
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	12 053	12 654	12 120
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 515	2 630	2 327
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		38 994	25 786	28 848
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	1 048	427	771
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	11 413	10 619	9 461
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7 072	5 346	2 658
PASYWA RAZEM		513 218	486 570	509 197

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

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021- 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	98 229	80 289
Koszt własny sprzedaży	1.22	67 962	56 798
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		30 267	23 491
Koszty sprzedaży	1.22	5 383	5 866
Koszty ogólnego zarządu		9 604	8 965
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	169	158
Pozostałe koszty operacyjne		241	406
Zysk/strata z działalności operacyjnej		15 208	8 412
Przychody finansowe	1.24	332	2 790
Koszty finansowe		382	440
Zysk/strata brutto		15 158	10 762
Podatek dochodowy	1.25	3 087	2 231
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		12 071	8 531
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		12 071	8 531
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		11 677	7 941
<i>Udziały niedające kontroli</i>		394	590
Działalność zaniechana			
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		12 071	8 531
Zysk/strata netto przypadający/a na:		12 071	8 531
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		11 677	7 941
<i>Udziały niedające kontroli</i>		394	590
Pozostałe dochody całkowite		(117)	2 696
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(547)	-
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		(547)	-
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		430	2 696
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		430	2 696
Dochody całkowite razem		11 954	11 227
Dochody całkowite przypadające na:		11 954	11 227
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		11 610	9 596
<i>Udziały niedające kontroli</i>		344	1 631
Zysk/strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		0,27	0,18
Rozwodniony		0,27	0,18
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Podstawowy		0,27	0,18
Rozwodniony		0,27	0,18

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

METODA POŚREDNIA	dane w tys. zł	
	01.01.2021- 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	15 158	10 762
Korekty o pozycje:	(894)	(12 863)
Amortyzacja	4 258	4 245
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(260)	(1 508)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	289	332
Zysk/ strata z działalności inwestycyjnej	52	24
Zmiana stanu rezerw	1 400	716
Zmiana stanu zapasów	(8 845)	(4 239)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(10 262)	(10 948)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	13 923	4 920
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 196)	(6 213)
Inne korekty	(253)	(192)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	14 264	(2 101)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	73	14
Wpływy z tytułu odsetek	-	11
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 966)	(3 575)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(2 306)	-
Inne	-	(6)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(5 199)	(3 556)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	2 246	744
Splata kredytów i pożyczek	(4 202)	(5 578)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(760)	(577)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(321)	(71)
Zapłacone odsetki	(273)	(264)
Dotacje	1 312	997
Inne	-	(2)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 998)	(4 751)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	7 067	(10 408)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	21 631	63 287
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	353	1 927
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	29 051	54 806

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 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		
01.01.2021-31.03.2021 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	-	-	-	247	11 363	11 610	344	11 954
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(314)	(314)	(233)	(547)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	247	-	247	183	430
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	11 677	11 677	394	12 071
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	2 315	228 167	291 440	80 950	372 390

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2020 - 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane 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 odprawę 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
01.01.2020 - 31.03.2020* niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	20 032	67 641	(51 427)	240	252 579	289 065	76 409	365 474
Dochody całkowite razem	-	-	-	1 655	7 941	9 596	1 631	11 227
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	1 655	-	1 655	1 041	2 696
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	7 941	7 941	590	8 531
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	(51 427)	1 895	260 520	298 661	78 040	376 701

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

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 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 31 marca 2021 roku;
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 marca 2020 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 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 31 marca 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”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 65 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 21 maja 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 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.

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 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)” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 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 MSSF 16 „Leasing” Covid 19 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowany w dniu 6 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 31 marca 2020 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane opublikowane		zmiana	dane przekształcone	
PASYWA	31.03.2020		PASYWA	31.03.2020
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	298 661	pozycje Kapitał z tytułu programu motywacyjnego, Kapitały rezerwowe i zapasowe, Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny, Zysk/strata z lat ubiegłych oraz Zysk/strata z roku bieżącego zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	298 661
Kapitał podstawowy	20 032		Kapitał podstawowy	20 032
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641		Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	1 313		Akcje własne	(51 427)
Akcje własne	(51 427)		Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	1 895
Kapitały rezerwowe i zapasowe	184 772		Zyski zatrzymane	260 520
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	(158)			
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	1 895			
Zysk/strata z lat ubiegłych	66 652			
Zysk/strata z roku bieżącego	7 941			

Dane opublikowane	za okres		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	01.01.2020 - 31.03.2020	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			
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	-	-	-	-	-	-	1 655	7 941	9 596	1 631	11 227	
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	1 655	-	1 655	1 041	2 696	
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	7 941	7 941	590	8 531	
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	1 313	(51 427)	184 772	(158)	1 895	74 593	298 661	78 040	376 701	

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

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 wdrożonym od 1 stycznia 2019 roku MSSF 16. Prawa do użytkowania aktywów będących przedmiotem umów leasingu prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpowiednio w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz „Nieruchomości inwestycyjne”.

- *Rezerwy na bonusy i usługi marketingowe*

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

- *Rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje*

Zarządy Spółek Grupy 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 364 tys. zł i 127 tys. zł i zaprezentowana została w notcie 1.18.

1.6. Niepewność szacunków i założeń

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

- *Utrata wartości aktywów trwałych*

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Grupę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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 I kwartale 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 niezmiennym lub wyższym poziomie w stosunku do ubiegłego roku, przy zachowaniu ciągłości produkcji nie są notowane problemy związane z płatnościami ze strony klientów.

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

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

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

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

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

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

jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

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

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

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

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

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

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

- *Utrata wartości zapasów*

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

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

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

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 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 31 marca 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 01.01.2021-31.03.2021 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	18 186	40 750	12 328	26 833	132	98 229	-	98 229
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(16 321)	(29 251)	(11 841)	(25 431)	(177)	(83 021)	-	(83 021)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(13 008)	(22 722)	(7 600)	(23 060)	(14)	(66 404)	-	(66 404)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(192)	(635)	(670)	(4)	(57)	(1 558)	-	(1 558)
Koszty sprzedaży	(651)	(2 803)	(975)	(954)	-	(5 383)	-	(5 383)
Koszty ogólnego zarządu	(2 467)	(3 059)	(2 641)	(1 393)	(44)	(9 604)	-	(9 604)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(3)	(32)	45	(20)	(62)	(72)	-	(72)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	1 865	11 499	487	1 402	(45)	15 208	-	15 208
Zysk operacyjny	1 865	11 499	487	1 402	(45)	15 208	-	15 208
Amortyzacja	897	1 460	1 009	858	34	4 258	-	4 258
EBITDA	2 762	12 959	1 496	2 260	(11)	19 466	-	19 466

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	48 355	*
Sprzedaż zagraniczna	49 874	*

* 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	48%
USA	10%
Niemcy	10%
Szwajcaria	4%
Ukraina	3%
Pozostałe	25%

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

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	17 911	31 359	11 509	19 369	141	80 289	-	80 289
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(16 540)	(25 075)	(10 535)	(19 529)	(198)	(71 877)	-	(71 877)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(12 824)	(19 038)	(6 285)	(17 328)	(29)	(55 504)	-	(55 504)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(280)	-	(923)	(24)	(67)	(1 294)	-	(1 294)
Koszty sprzedaży	(909)	(3 227)	(943)	(787)	-	(5 866)	-	(5 866)
Koszty ogólnego zarządu	(2 497)	(2 586)	(2 424)	(1 366)	(92)	(8 965)	-	(8 965)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(30)	(224)	40	(24)	(10)	(248)	-	(248)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	1 371	6 284	974	(160)	(57)	8 412	-	8 412
Zysk operacyjny	1 371	6 284	974	(160)	(57)	8 412	-	8 412
Amortyzacja	896	1 458	1 021	839	31	4 245	-	4 245
EBITDA	2 267	7 742	1 995	679	(26)	12 657	-	12 657

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	42 973	*
Sprzedaż zagraniczna	37 316	*

* 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	54%
USA	13%
Niemcy	4%
Pozostałe	29%

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

* Grupa nie posiada klienta, z którym zrealizowałaaby 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	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	2 926	4 678
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	62	492
Wartości niematerialne	505	11
Razem	3 431	4 689
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	1 671	810

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	48	33
Razem	48	33

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Środki trwałe w budowie	1 059	804

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 marca 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- 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 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	121	957	789
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	13 008	12 887	12 719
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	12 504	12 383	12 215

1.13. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.03.2021 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	21 809	2 483	-	24 292	24 279	-	13	24 292
Instrumenty kapitałowe	21 809	2 483	-	24 292	24 279	-	13	24 292
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	93 425	93 425	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	64 366	64 366	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	29 059	29 059	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	99 363	99 363	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	12 953	12 953	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	18 367	18 367	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 320	23 320	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	38 994	38 994	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	5 729	5 729	-	-	-	-

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	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.03.2020 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	13	1 813	-	1 826	1 813	-	13	1 826
Instrumenty kapitałowe	13	1 813	-	1 826	1 813	-	13	1 826
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	132 387	132 387	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	77 581	77 581	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	54 806	54 806	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	95 122	95 122	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	25 020	25 020	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	13 297	13 297	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 297	23 297	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	28 848	28 848	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 660	4 660	-	-	-	-

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 31 marca 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 31 marca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 31 marca 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 31 marca 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 31 marca 2021 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 2.483 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 31 marca 2021 roku „Gamrat” S.A. dokupiła 960.852 sztuk akcji „LIBET” S.A. za cenę 2.306 tys. zł, tym samym posiada obecnie 9.157.803 sztuk akcji „LIBET” S.A. Instrumenty te prezentowane są w pozycji „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody”. Celem zakupu jest przyszła synergia na rynku materiałów budowlanych. Grupa klasyfikuje posiadane akcje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ze względu na fakt, że planowane jest zwiększanie udziału w akcjonariacie „LIBET” S.A. traktując tą inwestycję jako aktywa długoterminowe, w celu nawiązania współpracy z tą Spółką w zakresie wykorzystania jej sieci dystrybucji do wprowadzenia wyrobów „Gamrat” S.A. do oferty handlowej. Zarząd „Gamrat” S.A. przeanalizował strukturę akcjonariatu, skład Zarządu i Rady Nadzorczej „LIBET” S.A. i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez „Pozostałe dochody całkowite”. Na dzień 31 marca 2021 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 21.796 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na dzień zakupu jest odnoszone do pozycji „Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite”.

1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Materialy	37 623	36 809	36 030
Materialy w drodze	6 345	3 178	3 188
Półprodukty i produkcja w toku	8 220	6 759	7 205
Produkty gotowe	36 741	34 331	39 296
Towary	3 353	2 708	2 751
RAZEM	92 282	83 785	88 470
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 693	2 478	2 478
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	247	952	92
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	401	737	184
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 539	2 693	2 386
RAZEM	89 743	81 092	86 084

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		
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Stan na początek okresu	6 926	8 928	8 928
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	4
Zawiązanie	99	1 001	200
Rozwiązanie w związku ze spłatą	143	505	207
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	554	2 498	2 460
Stan na koniec okresu	6 328	6 926	6 465

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

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

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

1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- należności z tytułu sprzedaży akcji Baltic Wood S.A.	-	3 297	15 638
- inne	201	192	26
RAZEM	201	3 489	15 664
- część krótkoterminowa	201	3 489	15 664
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	3 679	3 015	491
- zaliczki na zapasy	491	197	289
- zaliczki na środki trwałe	12 488	11 676	625
- rozliczenia międzyokresowe	2 287	1 789	2 153
- należna dotacja do aktywów	323	-	-
- należności z tyt. ubezpieczeń	82	-	84
- rabat surowcowy	46	556	-
- inne	298	270	103
RAZEM	19 694	17 503	3 745
- część krótkoterminowa	19 694	17 503	3 745
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	19 895	20 992	19 409

Istotną wartością w pozycji należności budżetowe w 2021 roku była należność z tytułu podatku VAT w wysokości 3.491 tys. zł.

1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	dane w tys. zł	
za okres 3 miesiące zakończony 31 marca	2021 roku niebadane	2020 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	29 052	25 396
Lokaty krótkoterminowe	-	29 410
Inne aktywa pieniężne	7	-
Razem środki pieniężne	29 059	54 806
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Inne aktywa pieniężne	(7)	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	29 052	54 806

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021-31.03.2021 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	-	816	787	-	1 096	2 699
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	816	787	-	1 096	2 699
Zmniejszenia	-	91	797	-	401	1 289
Wykorzystane w ciągu roku	-	100	714	-	401	1 215
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	83	-	-	83
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(9)	-	-	-	(9)
Wartość na koniec okresu, w tym:	364	4 320	337	127	866	6 014
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	182	3 188	337	127	866	4 700
<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 - 31.03.2020 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	-	628	1 394	-	1 032	3 054
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	628	1 394	-	1 032	3 054
Zmniejszenia	-	74	1 451	-	767	2 292
Wykorzystane w ciągu roku	-	122	1 421	-	749	2 292
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	30	-	18	48
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(48)	-	-	-	(48)
Wartość na koniec okresu, w tym:	364	3 472	1 321	113	896	6 166
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	182	2 578	1 321	113	896	5 090
<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 31 marca 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 437 tys. zł, koszty gazu 189 tys. zł, koszty opłaty licencyjnej 88 tys. zł, podatki USA – 81 tys. zł, opłatę za środowisko 35 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 31 marca 2020 roku:* rezerwa na koszty transportu – 437 tys. zł, rezerwa na koszty odszkodowania – 350 tys. zł, rezerwa na koszty opłaty licencyjnej- 69 tys. zł, rezerwa na badanie sprawozdania finansowego 20 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2021 niebadane		31.12.2020		31.03.2020 niebadane		Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.04.2022	6 450	900	4 650	3 450	900	8 100	Lentex S.A.
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	5 603	-	8 004	-	10 425	4 800	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	-	-	-	-	795	-	Gamrat S.A.
Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	16.11.2020	-	-	-	-	-	-	Devorex EAD
Razem			12 053	900	12 654	3 450	12 120	12 900	

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2021	-	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	16.06.2021	17 042	16 117	12 554	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN- Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	03.07.2021	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	03.07.2021	1 066	1 052	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.11.2020	-	-	-	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	-	-	269	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millenium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.07.2021	259	226	474	PD Profil Sp. z o.o.
Razem			18 367	17 395	13 297	

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

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

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

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	dane w tys. zł		
	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	932	1 433	628
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 528	2 605	2 529
- zobowiązania inwestycyjne	1 671	1 142	810
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	592	912	648
- inne	6	52	45
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	5 729	6 144	4 660
- część krótkoterminowa	5 729	6 144	4 660
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1 378	541	558
- podatek dochodowy od osób fizycznych	479	720	420
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 512	2 662	2 169
- zobowiązania z tytułu PFRON	8	11	14
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	964	12	833
- ubezpieczenia	46	286	236
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	8	-	10
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	115	77	45
- zobowiązania z tytułu cła	-	-	49
- inne	174	166	467
RAZEM	5 684	4 475	4 801
- część krótkoterminowa	5 684	4 475	4 801
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	997	397	360
- nadpłaty	51	30	411
RAZEM	1 048	427	771
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	6 732	4 902	5 572
- część krótkoterminowa	6 732	4 902	5 572
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	12 461	11 046	10 232

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	46 121	41 427
Przychody ze sprzedaży usług	836	431
Przychody ze sprzedaży materiałów	704	498
Przychody ze sprzedaży towarów	694	617
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	48 310	36 878
Przychody ze sprzedaży usług	510	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	82	112
Przychody ze sprzedaży towarów	972	326
RAZEM	98 229	80 289

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	4 157	4 191
Amortyzacja wartości niematerialnych	101	54
Zużycie surowców, materiałów i energii	56 590	49 170
Koszty usług obcych	7 587	8 417
Koszty podatków i opłat	926	1 529
Koszty świadczeń pracowniczych	14 198	12 510
Pozostałe koszty	334	959
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 558	1 294
Otrzymane dotacje	(253)	(192)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(2 249)	(6 303)
RAZEM	82 949	71 629
Koszty sprzedaży	5 383	5 866
Koszty ogólnego zarządu	9 604	8 965
Koszt własny sprzedaży	67 962	56 798
RAZEM	82 949	71 629

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Koszty wynagrodzeń	10 820	9 401
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 092	1 830
Koszty ZFŚS	1 115	1 049
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	171	230
RAZEM	14 198	12 510

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 356	6 542
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	6 842	5 968
RAZEM	14 198	12 510

1.23. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	73	5
Otrzymane rekompensaty	2	-
Zwrot VAT zagranica	8	-
Uzysk złomu i odpadów	13	3
Zwrot kosztów sądowych	18	8
Refundacje, odszkodowania	3	50
Otrzymane darowizny, kary	48	38
Spisanie rozrachunków	1	-
Pozostałe	3	54
RAZEM	169	158

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Niedobory inwentaryzacyjne	3	1
Koszty postępowania sądowego	13	7
Szkody, kary i odszkodowania	126	85
Darowizny	5	6
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	12	12
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	1	1
Spisanie rozrachunków	-	33
Likwidacja majątku obrotowego	43	6
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	30	242
Utrata wartości aktywów	7	-
Pozostałe	1	13
RAZEM	241	406

1.24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł		
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	84	67
Zyski z tytułu różnic kursowych	247	2 721
Pozostałe	1	2
RAZEM	332	2 790

dane w tys. zł		
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	63	230
<i>kredytów bankowych</i>	58	212
<i>pozostałe</i>	5	18
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	205	125
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	12	9
Odpis aktualizujący należne odsetki	-	27
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	57	29
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	57	29
Pozostałe	45	20
RAZEM	382	440

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 112)	(1 761)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(3 112)	(1 787)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		26
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	25	(470)
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	25	(470)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 087)	(2 231)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(3 087)	(2 231)
- przypisane działalności kontynuowanej	(3 087)	(2 231)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	129	-
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	129	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 958)	(2 231)

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	dane w tys. zł	
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	129	-
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	129	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	129	-

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	15 158	10 762
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	15 158	10 762
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	3 087	2 231
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	-
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	3 087	2 231
Efektywna stawka podatkowa (w %)	20,4%	20,7%

1.26. Odroczony podatek dochodowy

AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Stan na początek okresu	2 036	2 242	2 242
Zwiększenia	803	2 985	1 327
Zmniejszenia	832	3 191	1 295
Stan na koniec okresu	2 007	2 036	2 274

REZERWA NA PODATEK ODROZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Stan na początek okresu	22 559	21 206	21 206
Zwiększenia	507	2 122	694
Zmniejszenia	690	769	183
Stan na koniec okresu	22 376	22 559	21 717

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2021-31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 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	1 278	1 271	3 535
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	21 647	21 794	22 978

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 powiązаныmi

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych. Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi spoza Grupy w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 oraz 2020 roku:

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2021-31.03.2021 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Strony transakcji				
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	503	513	8 930	3 309

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Strony transakcji				
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	96	116	12 129	2 068

1.28. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	31.03.2021 niebadane	31.03.2020 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	917	685
Razem	917	685

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 okresie od dnia 31 marca 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia z udziałem Spółek Grupy Kapitałowej, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki tych Spółek bądź Grupy Kapitałowej.

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 31 marca 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

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wypłaty dywidendy. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki przeznaczenia całego zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020 w wysokości 51.656 tys. zł na kapitał zapasowy.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

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

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wypłaty dywidendy. Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**
 - Informacja o dywidendzie za rok 2020

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wypłaty dywidendy. Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**
 - Informacja o dywidendzie za rok 2020

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wypłaty dywidendy. Zaliczka na poczet dywidendy za 2021 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**
 - Informacja o dywidendzie za rok 2020

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały podjęte żadne decyzje dotyczące wypłaty dywidendy. 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.

2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 31 marca 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

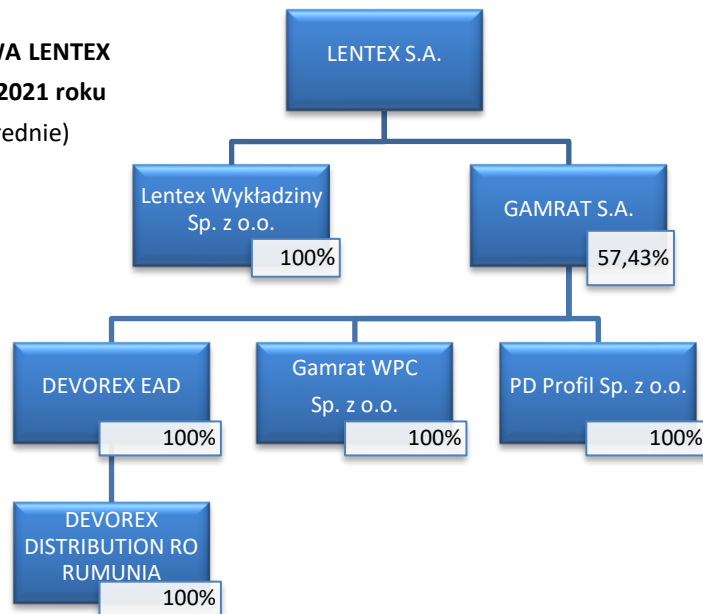
Na dzień 31 marca 2021 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

- 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 31 marca 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 31 marca 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 włókien znajduje się w Lublińcu przy ul. Powstańców Śląskich 54.

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000077520 (Data rejestracji: 4 stycznia 2002 rok).

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja wykładzin PCV oraz włókien.

„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 31 marca 2021 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2021 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

„Gamrat” S.A. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000091367 (Data rejestracji: 26 luty 2002 roku).

Spółce „Gamrat” S.A. nadano numer statystyczny REGON 370326019.

Czas trwania Spółki „Gamrat” S.A. jest nieoznaczony.

W skład Zarządu „Gamrat” S.A. na dzień 31 marca 2021 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2021 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 31 marca 2021 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2021 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Devorex” EAD**

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

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

Na dzień 31 marca 2021 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Dariusz Szlęzak** - Dyrektor Zarządzający

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 31 marca 2021 roku wchodził:

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

W okresie 3 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 31 marca 2021 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 3 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 31 marca 2021 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 3 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 31 marca 2021 roku wchodził:

- **Bartosz Wilczyński** - Prezes Zarządu

W okresie od dnia zawiązania Spółki do dnia 31 marca 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 3 miesięcy 2021 roku wyniosły 98.229 tys. zł i były wyższe o 22,3% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła z poziomu 29,3% w okresie porównywalnym do poziomu 30,8% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zwiększeniu z poziomu 10,6% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku do poziomu 12,3% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 3 miesięcy 2021 roku wyniosła 19.466 tys. zł i była wyższa o 53,8% w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 31 marca 2021 roku wynoszące 27,4% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 marca 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 I 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. 2072), 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 21 MAJA 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 21 MAJA 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 21 maja 2021 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 26 marca 2021 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Wojciech Hoffmann	Prezes Zarządu	397 136	162 825,76 zł	15 000	6 150,00 zł
Adrian Grabowski	Członek Zarządu	2 000	820,00 zł	x	x
Barbara Trenda	Członek Zarządu	3 000	1 230,00 zł	x	x
Janusz Malarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Adrian Moska	Członek Rady Nadzorczej	43 178	17 702,98 zł	x	x
Tomasz Gackowski	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	x	x	x	x

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 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 31 marca 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 19 marca 2021 roku Zarząd „Lentex” S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu negocjacji w sprawie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin podpisując jednocześnie z inwestorem branżowym Beaulieu International Group NV z siedzibą w Waregem, Belgia (dalej „BIG”) deklarację zainteresowania o charakterze listu intencyjnego określającą podstawowe założenia transakcji sprzedaży ZCP Dywizji Wykładzin. Podpisana Deklaracja zainteresowania określa podstawowe założenia potencjalnej transakcji sprzedaży ZCP Dywizji Wykładzin, w szczególności: proponowaną orientacyjną cenę ZCP Dywizji Wykładzin, warunki przeprowadzenia transakcji, w tym konieczność przeprowadzenia przez BIG analizy due diligence ZCP Dywizji Wykładzin. Dokument przewiduje 6 miesięczny okres wyłączności dla BIG w zakresie prowadzenia negocjacji. Deklaracja zainteresowania nie ma charakteru zobowiązującego. Decyzja o przystąpieniu do powyższych negocjacji została podjęta mając na uwadze realizację przyjętego w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych modelu działania strategicznego, który uznał segment włókien jako kluczowy dla intensyfikacji i zapewnienia dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej Lentex, a w zakresie pozostałych segmentów operacyjnych Grupy nie wykluczał podejmowania działań zmierzających do ich sprzedaży (w całości lub w części). Szczegóły zostały określone w opublikowanym przez Spółkę raporcie bieżącym nr 5/2021 z dnia 19 marca 2021 roku.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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	
	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	56 709	47 751	12 403	10 862
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	15 681	10 185	3 430	2 317
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	22 163	17 107	4 847	3 891
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	13 631	8 131	2 981	1 850
Zysk (strata) brutto	13 881	8 802	3 036	2 002
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	11 119	6 959	2 432	1 583
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	11 119	6 959	2 432	1 583
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 454	9 741	2 505	2 216
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 761)	(2 825)	(604)	(643)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 218)	(3 886)	(266)	(884)
Przepływy pieniężne netto - razem	7 475	3 030	1 635	689
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*	0,25	0,16	0,06	0,04
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*	0,25	0,16	0,06	0,04
	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2021 niebadane	31.12.2020
Aktywa razem	311 534	291 689	66 848	63 207
Zobowiązania	85 719	76 993	18 393	16 684
Zobowiązania długoterminowe	11 484	14 049	2 464	3 044
Zobowiązania krótkoterminowe	74 235	62 944	15 929	13 640
Kapitał własny	225 815	214 696	48 455	46 523
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 083	4 124
Liczba akcji	43 972 523	43 972 523	43 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	5,14	4,88	1,10	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 31.03.2021: Tabela kursów nr 062/A/NBP/2021 z dnia 31.03.2021r. 1 EUR = 4,6603
- 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 31.03.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $225.815 / 43.972.523 = 5,14$ zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2021r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $48.455 / 43.972.523 = 1,10$ EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2021 roku (3 miesiące 2020 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2021 roku (3 miesięcy 2020 roku).

Sposób:	3 miesiące 2021 roku			3 miesiące 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	-----	31.03.2020	4,6603	marzec	-----	31.03.2020	4,5523
			13,7163				13,1888
			$13,7163/3 = 4,5721$				$13,1888/3 = 4,3963$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,25 zł/akcję; $4,5721 = 0,06$ EUR/akcję.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 31 marca 2021 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Aktywa trwałe		196 968	197 998	201 131
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	137 194	138 489	130 570
Wartości niematerialne	3.4	1 221	961	432
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	58 547	58 542	70 123
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	6	6	6
Aktywa obrotowe		114 566	93 691	88 142
Zapasy	3.7	57 979	47 561	47 144
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	28 571	27 061	31 913
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	16 640	15 432	1 439
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	11 376	3 637	7 646
AKTYWA RAZEM		311 534	291 689	289 273

PASYWA	Nota	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane*
Kapitał własny		225 815	214 696	214 091
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	20 032
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(25 713)	(25 713)	(51 427)
Zysk zatrzymane		164 857	153 738	177 845
ZOBOWIĄZANIA		85 719	76 993	75 182
Zobowiązania długoterminowe		11 484	14 049	22 557
Rezerwy	3.11	587	587	422
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	8 377	8 274	7 776
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	900	3 450	12 900
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 620	1 738	1 459
Zobowiązania krótkoterminowe		74 235	62 944	52 625
Rezerwy	3.11	2 680	1 400	2 937
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	17 042	16 117	12 554
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.12	12 053	12 654	11 325
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		758	835	820
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		28 066	20 378	19 476
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	959	413	573
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	5 742	5 801	4 608
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		6 935	5 346	332
PASYWA RAZEM		311 534	291 689	289 273

* 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku**

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020- 31.03.2020 niebadane
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	56 709	47 751
Koszty własny sprzedaży	3.15	34 546	30 644
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		22 163	17 107
Koszty sprzedaży		3 280	3 992
Koszty ogólnego zarządu	3.15	5 220	4 728
Pozostałe przychody		14	91
Pozostałe koszty	3.16	46	347
Zysk/strata z działalności operacyjnej		13 631	8 131
Przychody finansowe	3.17	368	927
Koszty finansowe		118	256
Zysk/strata brutto		13 881	8 802
Podatek dochodowy	3.18	2 762	1 843
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		11 119	6 959
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		11 119	6 959
Pozostałe dochody całkowite		-	-
Dochody całkowite razem		11 119	6 959
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
<i>Podstawowy</i>		0,25	0,16
<i>Rozwodniony</i>		0,25	0,16
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
<i>Podstawowy</i>		0,25	0,16
<i>Rozwodniony</i>		0,25	0,16

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	dane w tys. zł	
METODA POŚREDNIA	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020- 31.03.2020 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	13 881	8 802
Korekty o pozycje:	(2 427)	939
Amortyzacja	2 050	2 054
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(252)	(139)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	92	215
Zysk/ strata z inwestycyjnej	-	9
Zmiana stanu rezerw	1 280	785
Zmiana stanu zapasów	(10 381)	1 000
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 791)	(4 253)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	7 897	2 531
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 069)	(1 071)
Inne korekty	(253)	(192)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	11 454	9 741
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydanki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 756)	(2 819)
Wydanki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	(5)	-
Inne	-	(6)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 761)	(2 825)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	921	-
Spłata kredytów i pożyczek	(3 150)	(4 441)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(211)	(222)
Zapłacone odsetki	(90)	(220)
Inne- otrzymane dotacje	1 312	997
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(1 218)	(3 886)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	7 475	3 030
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	3 637	4 446
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	256	170
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	11 368	7 646

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	153 738	214 696
Dochody całkowite razem	-	-	-	11 119	11 119
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	11 119	11 119
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(25 713)	164 857	225 815

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
01.01.2020 - 31.12.2020					
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				Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane*					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	20 032	67 641	(51 427)	170 886	207 132
Dochody całkowite razem	-	-	-	6 959	6 959
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	6 959	6 959
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	(51 427)	177 845	214 091

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

Dodatkowe noty objaśniające

3.1. 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 Spółki na dzień 31 marca 2020 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane opublikowane		zmiana	dane przekształcone	
PASYWA	31.03.2020 niebadane		PASYWA	31.03.2020 niebadane
Kapitał własny	214 091	pozycje Kapitał z tytułu programu motywacyjnego, Kapitały rezerwowe i zapasowe, Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny, Zysk/strata z lat ubiegłych oraz Zysk/strata z roku bieżącego zostały ze sobą połączone tworząc pozycję bilansową Zyski zatrzymane	Kapitał własny	214 091
Kapitał podstawowy	20 032		Kapitał podstawowy	20 032
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641		Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	1 313		Akcje własne	(51 427)
Akcje własne	(51 427)		Zysk zatrzymane	177 845
Kapitały rezerwowe i zapasowe	137 059			
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	(106)			
Zysk/strata z lat ubiegłych	32 620			
Zysk/strata z roku bieżącego	6 959			

dane opublikowane	za okres	Kapitał własny							Kapitał własny ogółem
	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	(51 427)	137 059	(106)	32 620	207 132	
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	6 959	6 959	
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	6 959	6 959	
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	1 313	(51 427)	137 059	(106)	39 579	214 091	
zmiana									
dane przekształcone	za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem			
01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	20 032	67 641	(51 427)	170 886	207 132				
Dochody całkowite razem				6 959	6 959				
Zysk/strata za rok obrotowy				6 959	6 959				
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	(51 427)	177 845	214 091				

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 - 31.03.2021 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	15 937	40 750	22	56 709
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(13 768)	(29 280)	(30)	(43 078)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(11 170)	(22 751)	-	(33 921)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39	(635)	(29)	(625)
Koszty sprzedaży	(477)	(2 803)	-	(3 280)
Koszty ogólnego zarządu	(2 160)	(3 059)	(1)	(5 220)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	(32)	-	(32)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	2 169	11 470	(8)	13 631
Zysk operacyjny	2 169	11 470	(8)	13 631
Amortyzacja	561	1 489	-	2 050
EBITDA	2 730	12 959	(8)	15 681

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	18 845	*
Sprzedaż zagraniczna	37 864	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	34%
USA	18%
Niemcy	12%
Szwajcaria	7%
Ukraina	5%
Czechy	4%
Pozostałe	20%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	10,06%	włókniny

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020-31.03.2020 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	16 288	31 359	104	47 751
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(14 414)	(25 115)	(91)	(39 620)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 484)	(19 078)	(24)	(30 586)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	(58)	(58)
Koszty sprzedaży	(765)	(3 227)	-	(3 992)
Koszty ogólnego zarządu	(2 133)	(2 586)	(9)	(4 728)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(32)	(224)	-	(256)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	1 874	6 244	13	8 131
Zysk operacyjny	1 874	6 244	13	8 131
Amortyzacja	555	1 498	1	2 054
EBITDA	2 429	7 742	14	10 185

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	18 502	*
Sprzedaż zagraniczna	29 249	*

* 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	22%
Libia	6%
Niemcy	5%
Szwajcaria	5%
Pozostałe	23%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	11,60%	włókniny

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- *Kupno i sprzedaż*

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

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020-31.03.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	2 717	3 053
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	62	492
Wartości niematerialne	505	11
Razem	3 222	3 064
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	1 656	810

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020-31.03.2020 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	48	33
Wartości niematerialne	-	-
Razem	48	33

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020-31.03.2020 niebadane
Środki trwałe w budowie	1 059	804

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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 31 marca 2021 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł					
Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
			niebadane		niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	57,43%	57,43%	61,39%
			58 542	58 542	70 123
Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	Polska	zależna	100%	-	-
			5	-	-
Razem			58 547	58 542	70 123

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

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

3.6. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.03.2021 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	-	39 966	39 966	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	28 590	28 590	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	11 376	11 376	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	63 787	63 787	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	12 953	12 953	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	17 042	17 042	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 378	2 378	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	28 066	28 066	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	3 348	3 348	-	-	-	-

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							
31.03.2020 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	-	39 578	39 578	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	31 932	31 932	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 646	7 646	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	60 815	60 815	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	24 225	24 225	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	12 554	12 554	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 279	2 279	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	19 476	19 476	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 281	2 281	-	-	-	-

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

3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Materiały	26 330	24 444	22 603
Materiały w drodze	6 345	3 178	3 151
Półprodukty i produkcja w toku	3 862	2 462	3 018
Produkty gotowe	22 895	19 294	19 882
Towary	281	16	35
RAZEM	59 713	49 394	48 689
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 833	1 612	1 612
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	189	894	90
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	288	673	157
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 734	1 833	1 545
RAZEM	57 979	47 561	47 144

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 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Stan na początek okresu	3 807	6 010	6 010
Zawiązanie	21	391	37
Rozwiązanie w związku ze spłatą	1	140	118
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	489	2 454	2 453
Stan na koniec okresu	3 338	3 807	3 476

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

3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	dane w tys. zł		
	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- inne	19	12	19
RAZEM	19	12	19
- część krótkoterminowa	19	12	19
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	2 972	2 627	-
- zaliczki na zapasy	263	109	165
- zaliczki na środki trwałe	11 752	11 151	200
- należna dotacja do aktywów	323	-	-
- bonusy od zakupu surowców	-	556	-
- rozliczenia międzyokresowe	1 153	791	1 055
- inne	158	186	-
RAZEM	16 621	15 420	1 420
- część krótkoterminowa	16 621	15 420	1 420
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	16 640	15 432	1 439

Istotną wartością w pozycji należności budżetowe w 2021 roku była należność z tytułu podatku VAT w wysokości 2.965 tys. zł.

3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	dane w tys. zł	
	2021 roku niebadane	2020 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	11 368	7 646
Inne aktywa pieniężne	8	-
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	11 376	7 646
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-
Inne aktywa pieniężne	(8)	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	11 368	7 646

3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021 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>	<i>807</i>	<i>347</i>	<i>246</i>	<i>1 400</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>587</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>587</i>
Zwiększenia	686	787	1 008	2 481
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	686	787	1 008	2 481
Zmniejszenia	25	797	379	1 201
Wykorzystane w okresie	25	714	379	1 118
Rozwiązane w okresie	-	83	-	83
Wartość na koniec okresu w tym:	2 055	337	875	3 267
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>1 468</i>	<i>337</i>	<i>875</i>	<i>2 680</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>587</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>587</i>

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>	<i>564</i>	<i>1 378</i>	<i>211</i>	<i>2 153</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>422</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>422</i>
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>	<i>807</i>	<i>347</i>	<i>246</i>	<i>1 400</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>587</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>587</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 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>	<i>564</i>	<i>1 378</i>	<i>211</i>	<i>2 153</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>422</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>422</i>
Zwiększenia	521	1 394	962	2 877
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	521	1 394	962	2 877
Zmniejszenia	29	1 451	613	2 093
Wykorzystane w okresie	29	1 421	595	2 045
Rozwiązane w ciągu roku	-	30	18	48
Wartość na koniec okresu w tym:	1 478	1 321	560	3 359
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>1 056</i>	<i>1 321</i>	<i>560</i>	<i>2 937</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>422</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>422</i>

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- na dzień 31 marca 2021 roku: rezerwa na koszty transportu - 437 tys. zł, koszty gazu 189 tys. zł, koszty reklamacji - 97 tys. zł, podatki USA – 81 tys. zł, opłatę za środowisko 35 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 31 marca 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			31.03.2021 niebadane		31.12.2020		31.03.2020 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	6 450	900	4 650	3 450	900	8 100
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M +marża	30.09.2021	5 603		8 004		10 425	4 800
Razem			12 053	900	12 654	3 450	11 325	12 900

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M +marża	17.07.2021	-	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M +marża	16.06.2021	17 042	16 117	12 554
Razem			17 042	16 117	12 554

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

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

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

dane w tys. zł			
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	31.03.2021 niebadane	31.12.2020	31.03.2020 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	351	857	169
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 335	1 452	1 257
- zobowiązania inwestycyjne	1 656	1 126	810
- inne	6	52	45
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	3 348	3 487	2 281
- część krótkoterminowa	3 348	3 487	2 281
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	-	-	347
- podatek dochodowy od osób fizycznych	243	493	220
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 376	1 658	1 150
- zobowiązania z tytułu PFRON	8	11	14
- zobowiązania z tytułu cła	-	-	49
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	608	12	546
- potrącenia z listy płac	73	77	-
- inne	86	63	1
RAZEM	2 394	2 314	2 327
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	908	383	411
- nadpłaty	51	30	162
RAZEM	959	413	573
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	3 353	2 727	2 900
- część krótkoterminowa	3 353	2 727	2 900
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	6 701	6 214	5 181

3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	18 730	18 407
Przychody ze sprzedaży usług	49	39
Przychody ze sprzedaży materiałów	61	50
Przychody ze sprzedaży towarów	5	6
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	36 787	29 239
Przychody ze sprzedaży usług	510	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	3	3
Przychody ze sprzedaży towarów	564	7
RAZEM	56 709	47 751

3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

	dane w tys. zł	
KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	1 981	2 025
Amortyzacja wartości niematerialnych	69	29
Zużycie surowców, materiałów i energii	30 287	27 851
Koszty usług obcych	5 327	5 098
Koszty podatków i opłat	595	675
Koszty świadczeń pracowniczych	7 590	6 592
Pozostałe koszty	180	323
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	625	58
Otrzymane dotacje	(253)	(192)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(3 355)	(3 095)
RAZEM	43 046	39 364
Koszty sprzedaży	3 280	3 992
Koszty ogólnego zarządu	5 220	4 728
Koszt własny sprzedaży	34 546	30 644
RAZEM	43 046	39 364

	dane w tys. zł	
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Koszty wynagrodzeń	5 720	4 882
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	1 143	975
Koszty ZFŚS	610	567
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	117	168
RAZEM	7 590	6 592

	dane w tys. zł	
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	4 244	3 502
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 346	3 090
RAZEM	7 590	6 592

3.16. Pozostałe przychody i koszty

	dane w tys. zł	
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Otrzymane rekompensaty	2	-
Zwrot VAT zagranica	8	-
Zwrot kosztów sądowych	-	1
Refundacje, odszkodowania	3	50
Otrzymane darowizny, kary	-	27
Spisanie rozrachunków	1	-
Pozostałe	-	13
RAZEM	14	91

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	9
Niedobory inwentaryzacyjne	3	1
Koszty postępowania sądowego	-	2
Szkody, kary i odszkodowania	-	43
Darowizny	5	6
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókniń i wykładzin	1	1
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	30	242
Spisanie rozrachunków	-	33
Utrata wartości aktywów	7	-
Pozostałe	-	10
RAZEM	46	347

3.17. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	7	52
Zyski z tytułu różnic kursowych	361	875
RAZEM	368	927

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	60	211
<i>kredytów bankowych</i>	56	199
<i>pozostałe</i>	4	12
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	37	15
Odpisy aktualizujące należne odsetki	-	27
Pozostałe	21	3
RAZEM	118	256

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 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 659)	(1 537)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(2 659)	(1 563)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		26
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(103)	(306)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(103)	(306)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(2 762)	(1 843)
- przypisane działalności kontynuowanej	(2 762)	(1 843)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 762)	(1 843)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 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 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 881	8 802
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 881	8 802
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 637	1 672
Odpisy na PFRON	5	8
Odpis obligatoryjny na ZFŚS nie przelany na rachunek bankowy	29	24
Odsetki nkup	1	2
OC Zarządu	1	1
Różnice kursowe nkup	2	3
Niewypłacone wynagrodzenia	(7)	(2)
Koszty reprezentacji	2	4
Odpis na należności nkup	88	113
Wydatki dotyczące samochodów	7	12
Pozostałe koszty nkup	(3)	6
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 762	1 843

dane w tys. zł		
okres	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 881	8 802
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 881	8 802
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 762	1 843
Efektywna stawka podatkowa (w %)	19,9%	20,9%

3.19. Odroczony podatek dochodowy

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Stan na początek okresu	2 171	2 187	2 187
Zwiększenia	729	2 887	849
Zmniejszenia	726	2 903	871
Stan na koniec okresu	2 174	2 171	2 165

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Stan na początek okresu	10 445	9 657	9 657
Zwiększenia	361	1 163	368
Zmniejszenia	255	375	84
Stan na koniec okresu	10 551	10 445	9 941

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	8 274	7 470	7 470
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	8 377	8 274	7 776

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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 i 31 marca 2020 roku:

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane		
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	1	-	-	-
Jednostka zależna Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	1	1	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	64	-

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane		
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	1	1	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	90	-

3.21. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	01.01.2020 - 31.03.2020 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	839	685
Razem	839	685

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