

# Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY  
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY  
DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**

20 maja 2022 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 .....	15
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	18
1.8. Sezonowość działalności .....	18
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	18
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne .....	20
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia .....	21
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych .....	21
1.13. Instrumenty finansowe .....	21
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.....	26
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	28
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy .....	29
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	30
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	30
1.23. Pozostałe przychody i koszty.....	31
1.24. Przychody i koszty finansowe .....	31
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 .....	33
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 .....	35
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 .....	36
	Pozostałe informacje.....	37
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji. ....	37
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	37
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	41
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. ....	42
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.....	42
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.....	42
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. ....	42
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.....	43
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	43
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.....	44
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. ....	44
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. ....	44
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 .....	46
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	47

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	48
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	49
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	50
3. Dodatkowe noty objaśniające .....	51
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych .....	51
3.2. Sezonowość działalności .....	51
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 .....	54
3.6. Instrumenty finansowe .....	54
3.7. Zapasy .....	57
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług .....	57
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe .....	57
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	58
3.11. Rezerwy .....	59
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	60
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy .....	60
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	61
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe .....	62
3.16. Pozostałe przychody i koszty .....	62
3.17. Przychody i koszty finansowe .....	63
3.18. Podatek dochodowy bieżący .....	63
3.19. Odroczonego podatku dochodowego .....	65
3.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	65
3.21. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej .....	66

## SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	113 261	98 229	24 372	21 484
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	14 739	19 466	3 172	4 258
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	26 592	30 267	5 722	6 620
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	10 431	15 208	2 245	3 326
Zysk (strata) brutto	10 047	15 158	2 162	3 315
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	8 106	12 071	1 744	2 640
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	8 106	12 071	1 744	2 640
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	5 570	11 677	1 199	2 554
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 294	14 264	1 570	3 120
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 426)	(5 199)	(1 168)	(1 137)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(34 727)	(1 998)	(7 473)	(437)
Przepływy pieniężne netto - razem	(32 859)	7 067	(7 071)	1 546
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	41 572 523	43 972 523	41 572 523	43 972 523
Zysk na jedną akcję*	0,13	0,27	0,03	0,06
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	41 572 523	43 972 523	41 572 523	43 972 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję*	0,13	0,27	0,03	0,06
	<b>31.03.2022 niebadane</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2022 niebadane</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktywa razem	549 852	555 612	118 184	120 801
Zobowiązania	174 109	147 850	37 423	32 145
Zobowiązania długoterminowe	41 158	43 753	8 846	9 513
Zobowiązania krótkoterminowe	132 951	104 097	28 576	22 633
Kapitał własny	375 743	407 762	80 762	88 655
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 090	4 137
Liczba akcji	40 972 523	43 972 523	40 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	9,04	9,27	1,94	2,02

\* 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 31.03.2022 Tabela kursów nr 063/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022r.

1 EUR = 4,6525

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

1 EUR = 4,5994

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.03.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$375.743 / 41.572,523 = 9,04 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$80.762 / 41.572,523 = 1,94 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2022 roku (3 miesiące 2021 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2022 roku (3 miesięcy 2021 roku).

Sposób:	3 miesiące 2022 roku			3 miesiące 2021 roku		
styczeń	31.01.2022	4,5982		styczeń	29.01.2021	4,5385
luty	28.02.2022	4,6909		luty	26.02.2021	4,5175
marzec	31.03.2022	4,6525		marzec	31.03.2021	4,6603
		<b>13,9416</b>				<b>13,7163</b>
		13,9416/3 = <b>4,6472</b>				13,7163/3 = <b>4,5721</b>

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,13 zł/akcję : 4,6472 = 0,03 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
 na dzień 31 marca 2022 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>320 993</b>	<b>326 967</b>	<b>307 873</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	232 453	234 827	211 730
Nieruchomości inwestycyjne		26 433	26 434	26 092
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 484	12 341	12 504
Wartości niematerialne	1.10	34 121	34 089	34 460
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	14 241	18 015	21 809
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 261	1 261	1 278
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>228 859</b>	<b>228 645</b>	<b>205 345</b>
Zapasy	1.14	114 941	98 419	89 743
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	78 764	64 414	64 165
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	8 431	6 069	19 895
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	1 436	1 685	2 483
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	25 287	58 058	29 059
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>549 852</b>	<b>555 612</b>	<b>513 218</b>

PASYWA	Nota	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Kapitał własny</b>		<b>375 743</b>	<b>407 762</b>	<b>372 390</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>253 859</b>	<b>286 561</b>	<b>291 440</b>
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(63 293)	(25 713)	(25 713)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 112	1 973	2 315
Zyski zatrzymane		228 369	223 630	228 167
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>121 884</b>	<b>121 201</b>	<b>80 950</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>174 109</b>	<b>147 850</b>	<b>140 828</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>41 158</b>	<b>43 753</b>	<b>44 666</b>
Rezerwy	1.18	1 767	1 949	1 314
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	20 163	21 419	21 647
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	-	-	900
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		19 228	20 385	20 805
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>132 951</b>	<b>104 097</b>	<b>96 162</b>
Rezerwy	1.18	5 309	3 261	4 700
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	49 797	43 015	18 367
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	900	3 450	12 053
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 799	2 753	2 515
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		57 672	32 720	38 994
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	843	865	1 048
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	11 551	14 321	11 413
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 080	3 712	7 072
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>549 852</b>	<b>555 612</b>	<b>513 218</b>

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	113 261	98 229
Koszt własny sprzedaży	1.22	86 669	67 962
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>26 592</b>	<b>30 267</b>
Koszty sprzedaży	1.22	6 567	5 383
Koszty ogólnego zarządu		10 226	9 604
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	719	169
Pozostałe koszty operacyjne		87	241
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>10 431</b>	<b>15 208</b>
Przychody finansowe	1.24	480	332
Koszty finansowe		864	382
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>10 047</b>	<b>15 158</b>
Podatek dochodowy	1.25	1 941	3 087
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>8 106</b>	<b>12 071</b>
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:</b>		<b>8 106</b>	<b>12 071</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		5 570	11 677
<i>Udziały niedające kontroli</i>		2 536	394
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>8 106</b>	<b>12 071</b>
<b>Zysk/strata netto przypadający/a na:</b>		<b>8 106</b>	<b>12 071</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		5 570	11 677
<i>Udziały niedające kontroli</i>		2 536	394
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>(2 545)</b>	<b>(117)</b>
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>(3 058)</b>	<b>(547)</b>
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		(3 058)	(547)
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>513</b>	<b>430</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		513	430
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>5 561</b>	<b>11 954</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>		<b>5 561</b>	<b>11 954</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		4 878	11 610
<i>Udziały niedające kontroli</i>		683	344
<b>Zysk/strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy		0,13	0,27
Rozwodniony		0,13	0,27
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy		0,13	0,27
Rozwodniony		0,13	0,27

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	10 047	15 158
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>(2 753)</b>	<b>(894)</b>
Amortyzacja	4 308	4 258
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(16)	(260)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	590	289
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	(38)	52
Zmiana stanu rezerw	1 856	1 400
Zmiana stanu zapasów	(16 396)	(8 845)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(17 023)	(10 262)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	26 077	13 923
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 111)	(1 196)
Inne korekty	-	(253)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 294</b>	<b>14 264</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 464	73
Wpływy z tytułu odsetek	3	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(6 893)	(2 966)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-	(2 306)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(5 426)</b>	<b>(5 199)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	6 780	2 246
Spłata kredytów i pożyczek	(2 550)	(4 202)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(765)	(760)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(10)	(321)
Nabycie akcji własnych	(37 580)	-
Zapłacone odsetki	(598)	(273)
Dotacje	-	1 312
Inne	(4)	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(34 727)</b>	<b>(1 998)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(32 859)</b>	<b>7 067</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>58 057</b>	<b>21 631</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	89	353
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>25 287</b>	<b>29 051</b>



**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane								
<b>Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone</b>	<b>19 030</b>	<b>67 641</b>	<b>(25 713)</b>	<b>1 973</b>	<b>223 630</b>	<b>286 561</b>	<b>121 201</b>	<b>407 762</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	-	-	-	<b>139</b>	<b>4 739</b>	<b>4 878</b>	<b>683</b>	<b>5 561</b>
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(831)	(831)	(2 227)	(3 058)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	139	-	139	374	513
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	5 570	5 570	2 536	8 106
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	<b>(37 580)</b>	-	-	<b>(37 580)</b>	-	<b>(37 580)</b>
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	-	(37 580)	-	(37 580)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>19 030</b>	<b>67 641</b>	<b>(63 293)</b>	<b>2 112</b>	<b>228 369</b>	<b>253 859</b>	<b>121 884</b>	<b>375 743</b>

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane przekształcone	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

## 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 2022 roku do 31 marca 2022 roku zawiera:

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

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

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

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia.

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

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

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

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 67 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 20 maja 2022 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 2021 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 24 marca 2022 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 2022 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

## **1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości**

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

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku nie mają istotnego wpływu na 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 2021.

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

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

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), zawierający zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”- Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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

#### 1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

Dane finansowe za I kwartał 2022 roku są w pełni porównywalne do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2021 roku.

#### 1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

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

- *Określenie okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych*

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

- *Waluta funkcjonalna*

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

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

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

- *Identyfikacja umów leasingowych*

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

- *Rezerwy na bonusy i usługi marketingowe*

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

- *Rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje*

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

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

Szacowana wartość kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych i reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 279 tys. zł i 525 tys. zł i zaprezentowana została w nocie 1.18.

## **1.6. Niepewność szacunków i założeń**

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

- *Utrata wartości aktywów trwałych*

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Grupę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę

wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku przesłanki takie nie wystąpiły.

- *Stawki amortyzacyjne*

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

- *Utrata wartości znaków towarowych*

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

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

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

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

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

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

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



w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

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

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

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

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

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

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

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

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

- *Utrata wartości zapasów*

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

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

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

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

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

Na dzień 31 marca 2022 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2021 roku i stwierdzono, że powyższe parametry nie uległy istotnej zmianie.

### **1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

### **1.8. Sezonowość działalności**

Sezonowość sprzedaży uzależniona jest od warunków klimatycznych, które wpływają na możliwość prowadzenia prac remontowo – budowlanych. Zwiększony popyt na wyroby Spółek wchodzących w skład Grupy („Lentex” S.A. - podłogi, włókniny; „Gamrat” S.A. - rury, systemy rynnowe, podsufitka; „Gamrat WPC” Sp. z o.o.- profile kompozytowe; „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 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	24 105	46 743	17 143	25 102	168	113 261	-	113 261
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(22 471)</b>	<b>(42 425)</b>	<b>(15 426)</b>	<b>(22 523)</b>	<b>15</b>	<b>(102 830)</b>	-	<b>(102 830)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(18 579)	(35 470)	(10 569)	(20 417)	(11)	(85 046)	-	(85 046)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(290)	(190)	(1 126)	(9)	(8)	(1 623)	-	(1 623)
Koszty sprzedaży	(825)	(4 102)	(1 069)	(571)	-	(6 567)	-	(6 567)
Koszty ogólnego zarządu	(2 770)	(3 223)	(2 678)	(1 537)	(18)	(10 226)	-	(10 226)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(7)	560	16	11	52	632	-	632
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>1 634</b>	<b>4 318</b>	<b>1 717</b>	<b>2 579</b>	<b>183</b>	<b>10 431</b>	-	<b>10 431</b>
Zysk operacyjny	1 634	4 318	1 717	2 579	183	10 431	-	10 431
Amortyzacja	918	1 545	945	860	40	4 308	-	4 308
<b>EBITDA</b>	<b>2 552</b>	<b>5 863</b>	<b>2 662</b>	<b>3 439</b>	<b>223</b>	<b>14 739</b>	-	<b>14 739</b>

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	57 896	*
Sprzedaż zagraniczna	55 365	*

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

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	51%
USA	9%
Niemcy	7%
Ukraina	4%
Włochy	4%
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 01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane							Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana								
	Podłogi	Włóknyiny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem			
Przychody od klientów zewnętrznych	18 186	40 750	12 328	26 833	132	98 229	-	98 229	
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(16 321)</b>	<b>(29 251)</b>	<b>(11 841)</b>	<b>(25 431)</b>	<b>(177)</b>	<b>(83 021)</b>	-	<b>(83 021)</b>	
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)	
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>1 865</b>	<b>11 499</b>	<b>487</b>	<b>1 402</b>	<b>(45)</b>	<b>15 208</b>	-	<b>15 208</b>	
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	
<b>EBITDA</b>	<b>2 762</b>	<b>12 959</b>	<b>1 496</b>	<b>2 260</b>	<b>(11)</b>	<b>19 466</b>	-	<b>19 466</b>	

dane w tys. zł

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

## 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	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	2 973	2 926
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	90	62
Wartości niematerialne	232	505
<b>Razem</b>	<b>3 205</b>	<b>3 431</b>
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	879	1 671

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	1 508	48
<b>Razem</b>	<b>1 508</b>	<b>48</b>

\* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Środki trwałe	-	1 059

\*\* 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 2022 roku Grupa nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

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

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

### 1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	12 845	12 887	12 887
Wartość brutto na koniec okresu	12 845	12 887	12 887
Korekta z tyt. różnic kursowych	143	(42)	121
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	12 988	12 845	13 008
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	12 484	12 341	12 504

### 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								
31.03.2022 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	14 241	1 436	-	15 677	15 672	-	5	15 677
Instrumenty kapitałowe	14 241	1 436	-	15 677	15 672	-	5	15 677
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	104 977	104 977	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	79 690	79 690	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	25 287	25 287	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	134 985	134 985	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	900	900	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	49 797	49 797	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	22 027	22 027	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	57 672	57 672	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 589	4 589	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	<b>21 809</b>	<b>2 483</b>	-	<b>24 292</b>	<b>24 279</b>	-	<b>13</b>	<b>24 292</b>
Instrumenty kapitałowe	21 809	2 483	-	24 292	24 279	-	13	24 292
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	-	<b>93 471</b>	<b>93 471</b>	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	64 412	64 412	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	29 059	29 059	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	-	<b>99 363</b>	<b>99 363</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-

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 2022 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 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku oraz 31 marca 2021 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

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

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 31 marca 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów wyniosła 99 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2021 roku zostało odniesione w pozycji „Koszty finansowe”.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku „Gamrat” S.A. posiadała 9.679.866 sztuk akcji „LIBET” S.A. Instrumenty te prezentowane są w pozycji „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody”. Celem zakupu jest przyszła synergia na runku materiałów budowlanych. Grupa klasyfikuje posiadane akcje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody ze względu na fakt, że planowane jest zwiększanie udziału w akcjonariacie „LIBET” S.A. traktując tą inwestycję jako aktywa długoterminowe, w celu nawiązania współpracy z tą Spółką w zakresie wykorzystania jej sieci dystrybucji do wprowadzenia wyrobów „Gamrat” S.A. do oferty handlowej. Zarząd „Gamrat” S.A. przeanalizował strukturę akcjonariatu, skład Zarządu i Rady Nadzorczej „LIBET” S.A. i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.

W związku z decyzją podjętą przez „Lentex” S.A. w dniu 17 grudnia 2021 roku o powołaniu Pana Krzysztofa Moski na funkcję Prezesa Zarządu „Gamrat” S.A. od dnia 1 stycznia 2022 roku oraz w związku z faktem, iż Pan Krzysztof Moska jest akcjonariuszem spółki „LIBET” S.A. i posiadał na dzień 4 stycznia 2022 roku 2.604.000 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 5,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („WZA”), „Gamrat” S.A. dokonał analizy prawnej przesłanek wskazujących na powstanie faktycznego powiązania pomiędzy „Gamrat” S.A., który na dzień 4 stycznia 2022 roku posiadał 9.679.866 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 19,36% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA, a Panem Krzysztofem Moską. Z oceny prawnej tego stanu faktycznego wynikało, że Pan Krzysztof Moska będąc niezależnym akcjonariuszem „LIBET” S.A. i jednocześnie Prezesem Zarządu „Gamrat” S.A. faktycznie ma wpływ na decyzje podejmowane przez „Gamrat” S.A. dotyczące akcji „LIBET” S.A. Zatem w celu ograniczenia ryzyka i domniemań, Pan Krzysztof Moska i „Gamrat” S.A. zawarły w dniu 4 stycznia 2022 roku porozumienie obejmujące współdziałanie w zakresie nabywania (w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Spółki oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki („Porozumienie”), a w wyniku zawarcia Porozumienia, łączny stan posiadania akcji Spółki („Akcje”) przez strony Porozumienia przekroczył próg 20% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki. Wskutek zawarcia Porozumienia powyższe indywidualne stany posiadania Akcji przez strony Porozumienia nie ulegają zmianie, natomiast podlegają zsumowaniu w ten sposób, że łącznie strony Porozumienia posiadają 12.283.866 Akcji, reprezentujących 24,57% kapitału zakładowego Spółki „LIBET” S.A. i uprawniających do 12.283.866 głosów na WZA, co stanowi 24,57% ogólnej liczby głosów na WZA. Jednakże pomimo zawartego porozumienia w ocenie Zarządu „Gamrat” S.A. pomimo posiadania 24,57% udziału w kapitale „LIBET” S.A. „Gamrat” S.A. nadal nie ma wpływu na procesy decyzyjne w „LIBET” S.A., gdyż nie ma żadnych przedstawicieli zarówno w Radzie Nadzorczej jak i w Zarządzie tej Spółki i stwierdza, że spółka ta nie jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną ani zależną.



Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez „Pozostałe dochody całkowite”. Na dzień 31 marca 2022 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 14.230 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		
	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
Materiały	45 605	45 489	37 623
Materiały w drodze	11 686	6 999	6 345
Półprodukty i produkcja w toku	10 087	7 528	8 220
Produkty gotowe	48 498	38 683	36 741
Towary	2 959	2 852	3 353
<b>RAZEM</b>	<b>118 835</b>	<b>101 551</b>	<b>92 282</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>3 132</b>	<b>2 693</b>	<b>2 693</b>
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	1 100	1 425	247
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	338	986	401
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>3 894</b>	<b>3 132</b>	<b>2 539</b>
<b>RAZEM</b>	<b>114 941</b>	<b>98 419</b>	<b>89 743</b>

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

#### 1.15. Należności z tytułu dostaw i usług

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Stan na początek okresu	3 894	6 926	6 926
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-
Zawiązanie	101	436	99
Rozwiązanie w związku ze spłatą	83	504	143
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	9	2 964	554
Stan na koniec okresu	3 903	3 894	6 328

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	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Pozostałe aktywa finansowe:</b>			
- bonusy od surowców	721	1 321	46
- inne	205	375	201
<b>RAZEM</b>	<b>926</b>	<b>1 696</b>	<b>247</b>
- część krótkoterminowa	926	1 696	247
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>			
- należności budżetowe	1 005	813	3 679
- zaliczki na zapasy	2 773	254	491
- zaliczki na środki trwałe	724	972	12 488
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	2	-
- rozliczenia międzyokresowe	2 705	2 223	2 287
- należna dotacja do aktywów	-	-	323
- należności z tyt. ubezpieczeń	-	-	82
- inne	298	109	298
<b>RAZEM</b>	<b>7 505</b>	<b>4 373</b>	<b>19 648</b>
- część krótkoterminowa	7 505	4 373	19 648
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM</b>	<b>8 431</b>	<b>6 069</b>	<b>19 895</b>

**1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

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

	dane w tys. zł	
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	2022 roku niebadane	2021 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	25 287	29 052
Inne aktywa pieniężne	-	7
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>25 287</b>	<b>29 059</b>
Inne aktywa pieniężne	-	(7)
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>25 287</b>	<b>29 052</b>

**1.18. Rezerwy**

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>3 838</b>	<b>242</b>	<b>552</b>	<b>299</b>	<b>5 210</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	2 071	242	552	299	3 261
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	1 767	-	-	-	1 949
Zwiększenia	-	427	1 476	-	593	2 496
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	427	1 476	-	593	2 496
Zmniejszenia	-	186	355	27	62	630
Wykorzystane w ciągu roku	-	195	355	27	62	639
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(9)	-	-	-	(9)
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>4 079</b>	<b>1 363</b>	<b>525</b>	<b>830</b>	<b>7 076</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	2 494	1 363	525	830	5 309
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	1 585	-	-	-	1 767

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 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
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>364</b>	<b>3 595</b>	<b>347</b>	<b>127</b>	<b>171</b>	<b>4 604</b>
<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)
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>364</b>	<b>4 320</b>	<b>337</b>	<b>127</b>	<b>866</b>	<b>6 014</b>
<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

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- na dzień 31 marca 2022 roku: rezerwa na koszty transportu – 710 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, ubezpieczenie - 38 tys. zł, opłatę za środowisko -20 tys. zł,
- na dzień 31 grudnia 2021 roku: koszty transportu - 159 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, koszty badania sprawozdania finansowego - 32 tys. zł, opłatę za środowisko - 28 tys. zł, ubezpieczenie – 23 tys. zł,
- na dzień 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.

## 1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2022 niebadane		31.12.2021		31.03.2021 niebadane		Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	
Kredyt obrotowy - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.04.2022	900	-	3 450	-	6 450	900	Lentex S.A.
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	-	-	-	-	5 603	-	Lentex S.A.
<b>Razem</b>			<b>900</b>	<b>-</b>	<b>3 450</b>	<b>-</b>	<b>12 053</b>	<b>900</b>	

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	17.07.2023	24 803	20 070	-	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	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	22 972	22 941	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	09.06.2023	2 000	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	17.07.2023	18	-	-	Lentex Wykładziny Sp. Z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN- Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	03.07.2022	-	-	1 066	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	03.07.2022	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	31.01.2024	4	4	-	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 Millenium S.A	WIBOR 1M + marża	10.01.2023	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millenium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.07.2022	-	-	259	PD Profil Sp. z o.o.
<b>Razem</b>			<b>49 797</b>	<b>43 015</b>	<b>18 367</b>	

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

W dniu 11 stycznia 2022 roku „Gamrat WPC” Sp. z o.o. zawarła z Bankiem Millennium S.A. umowę o linię wielowalutową na następujących warunkach:

- limit kredytowy do wysokości 3.000 tys. zł,
- oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M+ marża,
- okres kredytowania kończy się w dniu 10 stycznia 2023 roku,
- zabezpieczeniem linii jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 5.700 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz weksel in blanco.

W dniu 1 lutego 2022 roku „Gamrat” S.A. zawarł z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej w wysokości 5.000 tys. zł przedłużający okres kredytowania do dnia 31 stycznia 2024 roku.

### 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:

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe:</b>			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	292	584	932
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 897	2 689	2 528
- zobowiązania inwestycyjne	879	4 848	1 671
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	521	531	592
- inne	-	359	6
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>4 589</b>	<b>9 011</b>	<b>5 729</b>
- część krótkoterminowa	4 589	9 011	5 729
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe:</b>			
- podatek VAT	1 806	1 028	1 378
- podatek dochodowy od osób fizycznych	431	601	479
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 639	2 715	2 512
- zobowiązania z tytułu PFRON	7	6	8
- zaliczki na zapasy	-	51	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	1 124	-	964
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	339	337	-
- ubezpieczenia	119	362	46
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	7	-	8
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	114	70	115
- inne	376	140	174
<b>RAZEM</b>	<b>6 962</b>	<b>5 310</b>	<b>5 684</b>
- część krótkoterminowa	6 962	5 310	5 684
<b>Zobowiązania z tytułu umów:</b>			
- zaliczki	843	830	997
- nadpłaty	-	35	51
<b>RAZEM</b>	<b>843</b>	<b>865</b>	<b>1 048</b>
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE</b>	<b>7 805</b>	<b>6 175</b>	<b>6 732</b>
- część krótkoterminowa	7 805	6 175	6 732
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY</b>	<b>12 394</b>	<b>15 186</b>	<b>12 461</b>

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

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	55 648	46 121
Przychody ze sprzedaży usług	674	836
Przychody ze sprzedaży materiałów	741	704
Przychody ze sprzedaży towarów	833	694
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	54 105	48 310
Przychody ze sprzedaży usług	746	510
Przychody ze sprzedaży materiałów	173	82
Przychody ze sprzedaży towarów	341	972
<b>RAZEM</b>	<b>113 261</b>	<b>98 229</b>

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

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	4 216	4 157
Amortyzacja wartości niematerialnych	92	101
Zużycie surowców, materiałów i energii	83 707	56 590
Koszty usług obcych	8 292	7 587
Koszty podatków i opłat	823	926
Koszty świadczeń pracowniczych	15 157	14 198
Pozostałe koszty	391	334
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 622	1 558
Otrzymane dotacje	-	(253)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(10 838)	(2 249)
<b>RAZEM</b>	<b>103 462</b>	<b>82 949</b>
Koszty sprzedaży	6 567	5 383
Koszty ogólnego zarządu	10 226	9 604
Koszt własny sprzedaży	86 669	67 962
<b>RAZEM</b>	<b>103 462</b>	<b>82 949</b>

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Koszty wynagrodzeń	11 561	10 820
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 206	2 092
Koszty ZFŚS	1 166	1 115
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	224	171
<b>RAZEM</b>	<b>15 157</b>	<b>14 198</b>

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 583	7 356
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 574	6 842
<b>RAZEM</b>	<b>15 157</b>	<b>14 198</b>

**1.23. Pozostałe przychody i koszty**

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	289	73
Otrzymane rekompensaty	2	2
Zwrot VAT zagranica	-	8
Aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych	3	-
Uzysk złomu i odpadów	16	13
Nadwyżki inwentaryzacyjne	37	-
Zwrot kosztów sądowych	-	18
Refundacje, odszkodowania	28	3
Otrzymane darowizny, kary	-	48
Spisanie rozrachunków	324	1
Pozostałe	20	3
<b>RAZEM</b>	<b>719</b>	<b>169</b>

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Niedobory inwentaryzacyjne	7	3
Koszty postępowania sądowego	1	13
Szkody, kary i odszkodowania	25	126
Darowizny	-	5
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	11	12
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	1	1
Spisanie rozrachunków	7	-
Likwidacja majątku obrotowego	34	43
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	-	30
Utrata wartości aktywów	-	7
Pozostałe	1	1
<b>RAZEM</b>	<b>87</b>	<b>241</b>

**1.24. Przychody i koszty finansowe**

dane w tys. zł		
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	35	84
Zyski z tytułu różnic kursowych	443	247
Pozostałe	2	1
<b>RAZEM</b>	<b>480</b>	<b>332</b>

dane w tys. zł		
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	389	63
<i>kredytów bankowych</i>	389	58
<i>pozostałe</i>	-	5
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	202	205
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	9	12
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	249	57
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	249	57
Pozostałe	15	45
<b>RAZEM</b>	<b>864</b>	<b>382</b>

**1.25. Podatek dochodowy bieżący**

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(2 480)</b>	<b>(3 112)</b>
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(2 480)	(3 112)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>539</b>	<b>25</b>
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	539	25
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(1 941)</b>	<b>(3 087)</b>
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	<b>(1 941)</b>	<b>(3 087)</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 941)	(3 087)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	<b>717</b>	<b>129</b>
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	717	129
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(1 224)</b>	<b>(2 958)</b>

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>717</b>	<b>129</b>
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	717	129
<b>uznanie/ (obciążenie) podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym</b>	<b>717</b>	<b>129</b>

dane w tys. zł		
okres	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	10 047	15 158
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>10 047</b>	<b>15 158</b>
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	1 941	3 087
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	-
<b>obciążenie podatkowe wykazane w rachunku</b>	<b>1 941</b>	<b>3 087</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>19,3%</b>	<b>20,4%</b>



**1.26. Odroczone podatki dochodowe**

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Stan na początek okresu	1 493	2 036	2 036
Zwiększenia	1 411	3 220	803
Zmniejszenia	1 072	3 763	832
Stan na koniec okresu	1 832	1 493	2 007

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Stan na początek okresu	21 651	22 559	22 559
Zwiększenia	2 146	2 753	507
Zmniejszenia	3 063	3 661	690
Stan na koniec okresu	20 734	21 651	22 376

dane w tys. zł			
Saldo podatku odroczonego	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Aktywa na podatek odroczonego na początek okresu	1 261	1 271	1 271
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	21 419	21 794	21 794
<b>Aktywa na podatek odroczonego na koniec okresu</b>	<b>1 261</b>	<b>1 261</b>	<b>1 278</b>
<b>Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu</b>	<b>20 163</b>	<b>21 419</b>	<b>21 647</b>

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 2022 oraz 2021 roku:

dane w tys. zł				
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Strony transakcji				
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	79	75
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	521	112	17 148	8 780

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

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

dane w tys. zł		
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	31.03.2022 niebadane	31.03.2021 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	528	839
<b>Razem</b>	<b>528</b>	<b>839</b>

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**

- **Zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów spółki zależnej - Lentex Wykładziny sp. z o.o.**

W dniu 22 kwietnia 2022 roku została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży udziałów („Umowa”) dotycząca udziałów w Lentex Wykładziny Sp. z o.o. Umowa została zawarta pomiędzy: (i) Emitentem, jako sprzedającym, a (ii) Unilin BV spółką prawa belgijskiego z siedzibą w Wielsbeke, Belgia, jako kupującym („Kupujący”).

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

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

Sprzedaż, przeniesienie Udziałów oraz zamknięcie Transakcji nastąpią z zastrzeżeniem spełnienia określonych warunków zawieszających („Warunki”), w szczególności dotyczących: (i) wydania przez NCBiR stosownej zgody, którą to zgodę Spółka uzyskała w dniu 26 kwietnia 2022 roku, (ii) podjęcia przez zgromadzenie wspólników Spółki Zależnej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i pokrycia nowych udziałów Wniesionym Aportem oraz zawarcia stosownej umowy Wniesienia Aportu, (iii) uzyskania przez Spółkę interpretacji podatkowej w odpowiedzi na pytania związane z Transakcją, (iv) uzyskania przez Spółkę Zależną wskazanych w umowie ostatecznych i prawomocnych pozwoleń w obszarze środowiskowym, wymaganych do prowadzenia działalności.

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

Pozostałe informacje dotyczące zawartej przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów zostały zawarte w opublikowanym przez Spółkę raporcie bieżącym nr 18/2022 z dnia 22 kwietnia 2022 roku.

- **Podjęcie decyzji o zamiarze wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin aportem do Lentex Wykładziny Sp. z o.o.**

Zarząd „Lentex” S.A., mając na uwadze treść Uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 1 lutego 2022 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”), podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia ZCP poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do Lentex Wykładziny Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny. Zarząd planuje wniesienie ZCP jako aportu do Lentex Wykładziny w III kwartale 2022 roku. Stosownie do treści ww. Uchwały Nr 6 NWZ Zarząd przystąpi do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji procesu zbycia ZCP, obejmujących w szczególności:

- a) szczegółowe określenie zespołu składników materialnych i niematerialnych przypisanych do ZCP, które zostaną następnie wniesione aportem do Lentex Wykładziny;
- b) ustalenie wartości składników ZCP na potrzeby wniesienia ZCP aportem do Lentex Wykładziny;
- c) objęcie wszystkich udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny wskutek wniesienia aportem ZCP.

Jednocześnie Zarząd stosownie do treści art. 22 ust. 22.2 pkt 11 Statutu Spółki, wystąpił do Rady Nadzorczej z wnioskiem o wyrażenie zgody na zbycie (wniesienie aportem) nieruchomości wchodzących w skład ZCP.

Informacja w tym zakresie została przekazana przez Spółkę w raporcie bieżącym nr 24/2022 z dnia 11 maja 2022 roku.

### **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 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

### **1.32. 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 2021

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 2021 w wysokości 36.846 tys. zł na kapitał zapasowy.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

- **„Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2021

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2022 rok nie została wypłacona.

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

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

Na dzień 31 marca 2022 roku **Grupę Kapitałową Lentex** tworzyły:

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

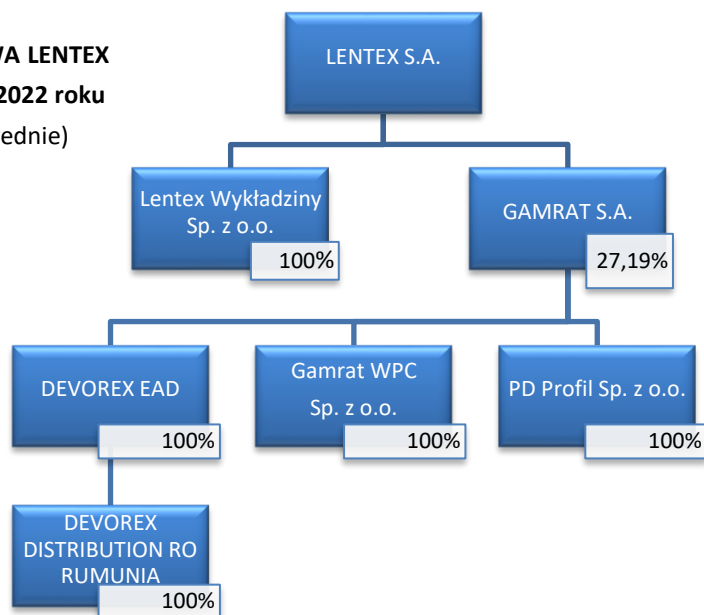
Na dzień 31 marca 2022 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

- 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 2022 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 2022 roku**  
 (udziały bezpośrednie)



**Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex**

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

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja wykładzin PVC oraz włóknin.

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

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

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2022 roku wchodził\*:

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

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

#### Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

W okresie 3 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2022 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 2022 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił\*:

- **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

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

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 31 marca 2022 roku wchodził\*:

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

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

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

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

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

Spółce „Gamrat WPC” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 368393951.

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

W skład Zarządu „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2022 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

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



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

Spółce „PD Profil” Sp. z o.o. nadano numer statystyczny REGON 366369233

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

W skład Zarządu „PD Profil” Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2022 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. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej.

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

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

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

W skład Zarządu „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2022 roku wchodził:

- **Bartosz Wilczyński** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2022 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 2022 roku wyniosły 113.261 tys. zł i były wyższe o 15,3% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej spadła z poziomu 30,8% w okresie porównywalnym do poziomu 23,5% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zmniejszeniu z poziomu 12,3% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku do poziomu 7,2% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 3 miesięcy 2022 roku wyniosła 14.739 tys. zł i była niższa o 24,3% w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 31 marca 2022 roku wynoszące 31,7% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, kiedy to wynosiło 26,6%.

**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 2022 roku ustalony został na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2020r., poz. 2080), a także w związku z rejestracją w dniu 28 sierpnia 2020 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 19.030.330,40 zł. Rzeczywisty stan może odbiegać od prezentowanego, jeżeli nie zaszły zdarzenia nakładające obowiązek na akcjonariusza ujawnienia nowego stanu posiadania lub mimo zajścia takich zdarzeń akcjonariusz nie przekazał stosownego raportu. W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 20 MAJA 2022 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A-H	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	46 415 440	19 030
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>46 415 440</b>	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

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

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

Stan na 20 maja 2022 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 24 marca 2022 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	13 893	5 696,13 zł	x	x
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	478 477	196 175,57 zł	20 000	8 200,00 zł
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	x	x	x	x
Janusz Malarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	6 339	2 598,99 zł	1 450	594,50 zł
Olivia Sobik	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Anna Pawlak	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych.

**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 2022 roku do 31 marca 2022 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzielały gwarancji na rzecz jednego podmiotu lub jednostki zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, poza wymienionymi w notach do raportu nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmianę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

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

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

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

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

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

W dniu 24 lutego 2022 roku rozpoczęła się inwazja Rosji na Ukrainę. Aktualnie trwająca wojna na Ukrainie stwarza zmienne i niespotkane do tej pory warunki gospodarcze. Grupa w 2021 roku zrealizowała do Ukrainy, Rosji i Białorusi, a więc Państw na terytorium których toczą się działania wojenne (Ukraina), a także tych objętych sankcjami (Rosja, Białoruś), sprzedaż wynoszącą 25.585 tys. zł, co stanowiło 6% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy, przy czym większość tej sprzedaży była realizowana do Ukrainy. W pierwszych

dwóch miesiącach 2022 roku sprzedaż na Ukrainę wyniosła 3.026 tys. zł. Pomimo wstrzymania sprzedaży w momencie rozpoczęcia działań wojennych, w połowie marca sprzedaż została w większości wznowiona i w kwietniu 2022 roku była o 16,4% wyższa w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

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

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

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

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

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

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

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

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

**JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	1 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	67 896	56 709	14 610	12 403
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	8 125	15 681	1 748	3 430
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 911	22 163	3 424	4 847
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	6 034	13 631	1 298	2 981
Zysk (strata) brutto	5 850	13 881	1 259	3 036
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	4 638	11 119	998	2 432
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	4 638	11 119	998	2 432
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 804	11 454	1 464	2 505
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 686)	(2 761)	(1 008)	(604)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(33 966)	(1 218)	(7 309)	(266)
Przepływy pieniężne netto - razem	(31 848)	7 475	(6 853)	1 635
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	41 572 523	43 972 523	41 572 523	43 972 523
Zysk na jedną akcję*	0,11	0,25	0,02	0,06
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	41 572 523	43 972 523	41 572 523	43 972 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję*	0,11	0,25	0,02	0,06
	<b>31.03.2022 niebadane</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.03.2022 niebadane</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktywa razem	318 917	337 663	68 547	73 415
Zobowiązania	113 452	99 256	24 385	21 580
Zobowiązania długoterminowe	10 942	11 538	2 352	2 509
Zobowiązania krótkoterminowe	102 510	87 718	22 033	19 072
Kapitał własny	205 465	238 407	44 162	51 834
Kapitał podstawowy	19 030	19 030	4 090	4 137
Liczba akcji	40 972 523	43 972 523	40 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	4,94	5,42	1,06	1,18

\*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 31.03.2022 Tabela kursów nr 063/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.

1 EUR = 4,6525

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

1 EUR = 4,5994

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.03.2022r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$205.465 / 41.572,523 = 4,94 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2022 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$44.162 / 41.572,523 = 1,06 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2022 roku (3 miesiące 2021 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2022 roku (3 miesięcy 2021 roku).

Sposób:	3 miesiące 2022 roku			3 miesiące 2021 roku			
styczeń	-----	31.01.2022	4,5982	styczeń	-----	29.01.2021	4,5385
luty	-----	28.02.2022	4,6909	luty	-----	26.02.2021	4,5175
marzec	-----	31.03.2022	4,6525	marzec	-----	31.03.2021	4,6603
			<b>13,9416</b>				<b>13,7163</b>
			13,9416/3 = <b>4,6472</b>				13,7163/3 = <b>4,5721</b>

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,11 zł/akcję: 4,6472 = 0,02 EUR/akcję.

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
 na dzień 31 marca 2022 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>192 354</b>	<b>193 483</b>	<b>196 968</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	162 759	163 972	137 194
Wartości niematerialne	3.4	985	1 026	1 221
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	28 605	28 480	58 547
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	5	5	6
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>126 563</b>	<b>144 180</b>	<b>114 566</b>
Zapasy	3.7	70 392	63 067	57 979
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	38 897	34 164	28 571
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	4 498	2 378	16 640
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	12 776	44 571	11 376
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>318 917</b>	<b>337 663</b>	<b>311 534</b>

PASYWA	Nota	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Kapitał własny</b>		<b>205 465</b>	<b>238 407</b>	<b>225 815</b>
Kapitał podstawowy		19 030	19 030	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641
Akcje własne		(63 293)	(25 713)	(25 713)
Zyski zatrzymane		182 087	177 449	164 857
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>113 452</b>	<b>99 256</b>	<b>85 719</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>10 942</b>	<b>11 538</b>	<b>11 484</b>
Rezerwy	3.11	545	545	587
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	9 153	9 630	8 377
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	-	-	900
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 244	1 363	1 620
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>102 510</b>	<b>87 718</b>	<b>74 235</b>
Rezerwy	3.11	2 741	893	2 680
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	49 775	43 018	17 042
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.12	900	3 450	12 053
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		587	630	758
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		38 457	26 412	28 066
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	662	639	959
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	5 836	9 248	5 742
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		3 552	3 428	6 935
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>318 917</b>	<b>337 663</b>	<b>311 534</b>

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	dane w tys. zł	
		01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021- 31.03.2021 niebadane
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	67 896	56 709
Koszty własny sprzedaży	3.15	51 985	34 546
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>15 911</b>	<b>22 163</b>
Koszty sprzedaży	3.15	4 760	3 280
Koszty ogólnego zarządu		5 677	5 220
Pozostałe przychody	3.16	577	14
Pozostałe koszty		17	46
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>6 034</b>	<b>13 631</b>
Przychody finansowe	3.17	242	368
Koszty finansowe		426	118
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>5 850</b>	<b>13 881</b>
Podatek dochodowy	3.18	1 212	2 762
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>4 638</b>	<b>11 119</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>4 638</b>	<b>11 119</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>4 638</b>	<b>11 119</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy		0,11	0,25
Rozwodniony		0,11	0,25
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy		0,11	0,25
Rozwodniony		0,11	0,25



**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021- 31.03.2021 niebadane
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>5 850</b>	<b>13 881</b>
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>954</b>	<b>(2 427)</b>
Amortyzacja	2 091	2 050
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(48)	(252)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	426	92
Zysk/ strata z inwestycyjnej	(225)	-
Zmiana stanu rezerw	1 848	1 280
Zmiana stanu zapasów	(7 326)	(10 381)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(6 712)	(1 791)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	12 465	7 897
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 565)	(1 069)
Inne korekty	-	(253)
<b>Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 804</b>	<b>11 454</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 368	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 929)	(2 756)
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	(125)	(5)
<b>Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(4 686)</b>	<b>(2 761)</b>
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	6 761	921
Spłata kredytów i pożyczek	(2 550)	(3 150)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(166)	(211)
Nabycie akcji własnych	(37 580)	-
Zapłacone odsetki	(431)	(90)
Inne- otrzymane dotacje	-	1 312
<b>Przeptywy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(33 966)</b>	<b>(1 218)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(31 848)</b>	<b>7 475</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>44 571</b>	<b>3 637</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>53</i>	<i>256</i>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>12 776</b>	<b>11 368</b>

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku**

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	177 449	238 407
Dochody całkowite razem	-	-	-	4 638	4 638
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	4 638	4 638
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Nabycie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	(37 580)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	(63 293)	182 087	205 465

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	153 738	214 696
Dochody całkowite razem	-	-	-	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

## Dodatkowe noty objaśniające

### 3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

Dane finansowe za I kwartał 2022 roku są w pełni porównywalne do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2021 roku.

### 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 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	21 136	46 743	17	67 896
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(19 433)</b>	<b>(42 425)</b>	<b>(4)</b>	<b>(61 862)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(16 278)	(35 470)	(4)	(51 752)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(43)	(190)	-	(233)
Koszty sprzedaży	(658)	(4 102)	-	(4 760)
Koszty ogólnego zarządu	(2 454)	(3 223)	-	(5 677)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	560	-	560
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>1 703</b>	<b>4 318</b>	<b>13</b>	<b>6 034</b>
Zysk operacyjny	1 703	4 318	13	6 034
Amortyzacja	546	1 545	-	2 091
<b>EBITDA</b>	<b>2 249</b>	<b>5 863</b>	<b>13</b>	<b>8 125</b>

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	22 598	*
Sprzedaż zagraniczna	45 298	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	33%
USA	15%
Niemcy	10%
Włochy	7%
Ukraina	6%
Czechy	5%
Pozostałe	24%

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

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021-31.03.2021 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	15 937	40 750	22	56 709
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(13 768)</b>	<b>(29 280)</b>	<b>(30)</b>	<b>(43 078)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(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)
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>2 169</b>	<b>11 470</b>	<b>(8)</b>	<b>13 631</b>
Zysk operacyjny	2 169	11 470	(8)	13 631
Amortyzacja	561	1 489	-	2 050
<b>EBITDA</b>	<b>2 730</b>	<b>12 959</b>	<b>(8)</b>	<b>15 681</b>

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	10,1%	włókny

### 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	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021-31.03.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	2 066	2 717
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	-	62
Wartości niematerialne	222	505
<b>Razem</b>	<b>2 288</b>	<b>3 222</b>
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	853	1 656

dane w tys. zł

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021-31.03.2021 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	1 452	48
Wartości niematerialne	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 452</b>	<b>48</b>

\* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021-31.03.2021 niebadane
Środki trwałe w budowie	-	1 059

\*\* 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 2022 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i składników wartości niematerialnych oraz nie dokonała rozwiązania odpisu z tego tytułu.

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł

Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
			niebadane	niebadane	niebadane
Gamrat S.A.	Polska	zależna	Procentowa/	Procentowa/	Procentowa/
			wartościowa wielkość udziałów	wartościowa wielkość udziałów	wartościowa wielkość udziałów
			27,19%	27,19%	57,43%
			28 455	28 455	58 542
Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	Polska	zależna	100%	100%	100%
			150	25	5
<b>Razem</b>			<b>28 605</b>	<b>28 480</b>	<b>58 547</b>

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

### 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							
31.03.2022 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	51 698	51 698	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	38 922	38 922	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	12 776	12 776	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	93 573	93 573	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	900	900	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	49 775	49 775	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 831	1 831	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	38 457	38 457	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 610	2 610	-	-	-	-

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
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
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	6	-	6	-	-	6	6
Instrumenty kapitałowe	6	-	6	-	-	6	6
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	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	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	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	-	-	-	-

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



### 3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
Materiały	29 242	31 962	26 330
Materiały w drodze	11 686	6 999	6 345
Półprodukty i produkcja w toku	4 482	2 731	3 862
Produkty gotowe	27 724	23 525	22 895
Towary	51	110	281
<b>RAZEM</b>	<b>73 185</b>	<b>65 327</b>	<b>59 713</b>
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 260	1 833	1 833
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	809	1 342	189
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	276	915	288
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 793	2 260	1 734
<b>RAZEM</b>	<b>70 392</b>	<b>63 067</b>	<b>57 979</b>

Odpisy aktualizujące wartość zapasów (zawijanie i rozwijanie) 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		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 149</b>	<b>3 807</b>	<b>3 807</b>
Zawijanie	100	101	21
Rozwijanie w związku ze spłatą	-	34	1
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	2	2 725	489
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 247</b>	<b>1 149</b>	<b>3 338</b>

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

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

### 3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	dane w tys. zł		
	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Pozostałe aktywa finansowe:</b>			
- bonusy od zakupu surowców	-	674	-
- inne	25	112	19
<b>RAZEM</b>	<b>25</b>	<b>786</b>	<b>19</b>
- część krótkoterminowa	25	786	19
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>			
- należności budżetowe	77	7	2 972
- zaliczki na zapasy	2 703	166	263
- zaliczki na środki trwałe	140	140	11 752
- należna dotacja do aktywów	-	-	323
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	2	-
- rozliczenia międzyokresowe	1 411	1 234	1 153
- inne	142	43	158
<b>RAZEM</b>	<b>4 473</b>	<b>1 592</b>	<b>16 621</b>
- część krótkoterminowa	4 473	1 592	16 621
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM</b>	<b>4 498</b>	<b>2 378</b>	<b>16 640</b>

### 3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	dane w tys. zł	
	2022 roku niebadane	2021 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	12 776	11 368
Inne aktywa pieniężne	-	8
<b>Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>12 776</b>	<b>11 376</b>
Inne aktywa pieniężne	-	(8)
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>12 776</b>	<b>11 368</b>

## 3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>824</b>	<b>242</b>	<b>372</b>	<b>1 438</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	279	242	372	893
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	545	-	-	545
Zwiększenia	226	1 476	586	2 288
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	226	1 476	586	2 288
Zmniejszenia	24	355	61	440
Wykorzystane w okresie	24	355	61	440
Rozwiązane w okresie	-	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>1 026</b>	<b>1 363</b>	<b>897</b>	<b>3 286</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	481	1 363	897	2 741
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	545	-	-	545

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 394</b>	<b>347</b>	<b>246</b>	<b>1 987</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	807	347	246	1 400
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	587	-	-	587
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
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>2 055</b>	<b>337</b>	<b>875</b>	<b>3 267</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	1 468	337	875	2 680
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	587	-	-	587

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- *na dzień 31 marca 2022 roku:* rezerwa na koszty transportu - 710 tys. zł, koszty reklamacji - 74 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, ubezpieczenie - 38 tys. zł, opłatę za środowisko -20 tys. zł,
- *na dzień 31 grudnia 2021 roku:* rezerwa na koszty transportu - 159 tys. zł, koszty reklamacji - 74 tys. zł, podatki USA – 55 tys. zł, koszty badania sprawozdania finansowego - 32 tys. zł, opłatę za środowisko – 28 tys. zł, ubezpieczenie – 23 tys. zł,
- *na dzień 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.

### 3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

			31.03.2022		31.12.2021		31.03.2021 niebadane	
DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			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	900	-	3 450	-	6 450	900
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M +marża	30.09.2021	-	-	-	-	5 603	-
<b>Razem</b>			<b>900</b>	<b>-</b>	<b>3 450</b>	<b>-</b>	<b>12 053</b>	<b>900</b>

			dane w tys. zł		
KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	niebadane		niebadane
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M +marża	17.07.2023	24 803	20 070	-
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M +marża	16.06.2021	-	-	17 042
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	09.06.2023	2 000	-	-
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	22 972	22 948	-
<b>Razem</b>			<b>49 775</b>	<b>43 018</b>	<b>17 042</b>

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 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	31.03.2022 niebadane	31.12.2021	31.03.2021 niebadane
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe:</b>			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	292	584	351
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 465	1 396	1 335
- zobowiązania inwestycyjne	853	4 683	1 656
- inne	-	74	6
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>2 610</b>	<b>6 737</b>	<b>3 348</b>
- część krótkoterminowa	2 610	6 737	3 348
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe:</b>			
- podatek VAT	414	55	-
- podatek dochodowy od osób fizycznych	241	421	243
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 493	1 593	1 376
- zobowiązania z tytułu PFRON	7	6	8
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	614	-	608
- potrącenia z listy płac	67	70	73
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	339	337	-
- inne	51	29	86
<b>RAZEM</b>	<b>3 226</b>	<b>2 511</b>	<b>2 394</b>
<b>Zobowiązania z tytułu umowy</b>			
- zaliczki	662	604	908
- nadpłaty	-	35	51
<b>RAZEM</b>	<b>662</b>	<b>639</b>	<b>959</b>
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE</b>	<b>3 888</b>	<b>3 150</b>	<b>3 353</b>
- część krótkoterminowa	3 888	3 150	3 353
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY</b>	<b>6 498</b>	<b>9 887</b>	<b>6 701</b>

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

dane w tys. zł		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	22 493	18 730
Przychody ze sprzedaży usług	39	49
Przychody ze sprzedaży materiałów	48	61
Przychody ze sprzedaży towarów	18	5
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	44 408	36 787
Przychody ze sprzedaży usług	746	510
Przychody ze sprzedaży materiałów	47	3
Przychody ze sprzedaży towarów	97	564
<b>RAZEM</b>	<b>67 896</b>	<b>56 709</b>

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

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	2 023	1 981
Amortyzacja wartości niematerialnych	68	69
Zużycie surowców, materiałów i energii	49 316	30 287
Koszty usług obcych	6 064	5 327
Koszty podatków i opłat	494	595
Koszty świadczeń pracowniczych	8 131	7 590
Pozostałe koszty	234	180
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	233	625
Otrzymane dotacje	-	(253)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(4 141)	(3 355)
<b>RAZEM</b>	<b>62 422</b>	<b>43 046</b>
Koszty sprzedaży	4 760	3 280
Koszty ogólnego zarządu	5 677	5 220
Koszt własny sprzedaży	51 985	34 546
<b>RAZEM</b>	<b>62 422</b>	<b>43 046</b>

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Koszty wynagrodzeń	6 109	5 720
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	1 225	1 143
Koszty ZFŚS	629	610
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	168	117
<b>RAZEM</b>	<b>8 131</b>	<b>7 590</b>

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	4 343	4 244
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	3 788	3 346
<b>RAZEM</b>	<b>8 131</b>	<b>7 590</b>

**3.16. Pozostałe przychody i koszty**

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	226	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	23	-
Otrzymane rekompensaty	2	2
Zwrot VAT zagranica	-	8
Refundacje, odszkodowania	2	3
Spisanie rozrachunków	324	1
<b>RAZEM</b>	<b>577</b>	<b>14</b>

	dane w tys. zł	
<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane</b>	<b>01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane</b>
Niedobory inwentaryzacyjne	7	3
Szkody, kary i odszkodowania	2	-
Darowizny	-	5
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókniń i wykładzin	1	1
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	-	30
Spisanie rozrachunków	7	-
Utrata wartości aktywów	-	7
<b>RAZEM</b>	<b>17</b>	<b>46</b>

### 3.17. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane</b>	<b>01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane</b>
Przychody z tytułu odsetek	6	7
Zyski z tytułu różnic kursowych	236	361
<b>RAZEM</b>	<b>242</b>	<b>368</b>

	dane w tys. zł	
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane</b>	<b>01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane</b>
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	389	60
<i>kredytów bankowych</i>	389	56
<i>pozostałe</i>	-	4
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	37	37
Pozostałe	-	21
<b>RAZEM</b>	<b>426</b>	<b>118</b>

### 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	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	(1 689)	(2 659)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(1 689)	(2 659)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	477	(103)
- uznanie/ (obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	477	(103)
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	(1 212)	(2 762)
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 212)	(2 762)
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	(1 212)	(2 762)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-

dane w tys. zł		
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	5 850	13 881
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>5 850</b>	<b>13 881</b>
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	1 112	2 637
Odpisy na PFRON	4	5
Odpis obligatoryjny na ZFŚS nie przelany na rachunek bankowy	29	29
Odsetki nkup	-	1
OC Zarządu	1	1
Różnice kursowe nkup	1	2
Niewypłacone wynagrodzenia	1	(7)
Koszty reprezentacji	9	2
Odpis na należności nkup	-	88
Wydatki dotyczące samochodów	16	7
Pozostałe koszty nkup	39	(3)
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>1 212</b>	<b>2 762</b>

dane w tys. zł		
okres	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	5 850	13 881
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>5 850</b>	<b>13 881</b>
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 212	2 762
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>20,7%</b>	<b>19,9%</b>



**3.19. Odroczonego podatku dochodowy**

AKTYWA NA PODATEK ODROZCZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Stan na początek okresu	1 643	2 171	2 171
Zwiększenia	1 029	2 489	729
Zmniejszenia	692	3 017	726
Stan na koniec okresu	1 980	1 643	2 174

REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Stan na początek okresu	11 273	10 445	10 445
Zwiększenia	2 052	1 608	361
Zmniejszenia	2 192	780	255
Stan na koniec okresu	11 133	11 273	10 551

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	9 630	8 274	8 274
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	9 153	9 630	8 377

**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 2022 i 31 marca 2021 roku:

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane		
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	4	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-
Jednostka zależna Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	1	1	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	48	-

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	-

**3.21. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej**

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	01.01.2021 - 31.03.2021 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	492	839
<b>Razem</b>	<b>492</b>	<b>839</b>

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu „Lentex” S.A.

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