

# Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY  
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY  
DNIA 31 MARCA 2023 ROKU**

19 maja 2023 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 skonsolidowanego 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 .....	13
1.5.   Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	15
1.6.   Niepewność szacunków i założeń .....	16
1.7.   Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	19
1.8.   Sezonowość działalności .....	19
1.9.   Informacje dotyczące segmentów działalności.....	19
1.10.   Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne .....	21
1.11.   Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia .....	22
1.12.   Wartość firmy jednostek podporządkowanych .....	22
1.13.   Instrumenty finansowe .....	22
1.14.   Zapasy .....	26
1.15.   Należności z tytułu dostaw i usług .....	26
1.16.   Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe .....	27
1.17.   Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	27
1.18.   Rezerwy.....	27
1.19.   Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	29
1.20.   Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy .....	30
1.21.   Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	30
1.22.   Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	31
1.23.   Pozostałe przychody i koszty.....	32
1.24.   Przychody i koszty finansowe .....	32
1.25.   Podatek dochodowy bieżący.....	33
1.26.   Odroczony podatek dochodowy .....	34
1.27.   Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana .....	34
1.28.   Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	35
1.29.   Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta .....	36
1.30.   Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	36
1.31.   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.....	36

1.32.	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.....	36
1.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	37
1.34.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....	37
	Pozostałe informacje.....	38
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	38
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	38
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	42
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.....	43
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.....	44
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	44
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.....	45
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	45
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.....	45
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	45
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	47
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	48

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	49
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	50
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	51
3. Dodatkowe noty objaśniające.....	52
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych .....	52
3.2. Sezonowość działalności .....	53
3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	53
3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne .....	55
3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.....	56
3.6. Instrumenty finansowe .....	56
3.7. Zapasy .....	59
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług .....	59
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe .....	59
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	60
3.11. Rezerwy.....	60
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	62
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy .....	62
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	63
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	64
3.16. Pozostałe przychody i koszty.....	65
3.17. Przychody i koszty finansowe .....	65
3.18. Podatek dochodowy bieżący.....	66
3.19. Odroczonego podatku dochodowego .....	67
3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana .....	68
3.21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	69
3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	69

## SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022*	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022*
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	86 307	92 124	18 361	19 824
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)**	18 950	12 490	4 031	2 688
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży**	20 930	21 776	4 453	4 686
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)**	15 151	8 728	3 223	1 878
Zysk (strata) brutto**	14 303	8 160	3 043	1 756
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	11 194	6 594	2 381	1 419
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	-	1 512	-	325
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	11 194	8 106	2 381	1 744
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	11 784	5 570	2 507	1 199
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 826	7 294	2 729	1 570
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 297)	(5 426)	(276)	(1 168)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(11 107)	(34 727)	(2 363)	(7 473)
Przepływy pieniężne netto - razem	422	(32 859)	90	(7 071)
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	37 738 289	41 572 523	37 738 289	41 572 523
Zysk na jedną akcję***	0,31	0,13	0,07	0,03
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	37 738 289	41 572 523	37 738 289	41 572 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję***	0,31	0,13	0,07	0,03
	<b>31.03.2023 niebadane</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.03.2023 niebadane</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa razem	466 482	468 524	99 772	99 901
Zobowiązania	107 314	87 885	22 952	18 739
Zobowiązania długoterminowe	38 344	39 324	8 201	8 385
Zobowiązania krótkoterminowe	68 970	48 561	14 751	10 354
Kapitał własny	359 168	380 639	76 819	81 161
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 508	3 497
Liczba akcji	36 582 733	39 182 733	36 582 733	39 182 733
Wartość księgowa na jedną akcję***	9,52	8,66	2,04	1,85

\* Prezentowane dane zostały przekształcone w celu zapewnienia porównywalności danych w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin oraz dalszej odsprzedaży, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

\*\*\* Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 31.03.2023 Tabela kursów nr 064/A/NBP/2023 z dnia 31.03.2023 r.

1 EUR = 4,6755

- dla danych na dzień 31.12.2022 Tabela kursów nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

1 EUR = 4,6899

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.03.2023r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$359.168 / 37.738,289 = 9,52 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2023 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$76.819 / 37.738,289 = 2,04 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2023 roku (3 miesiące 2022 roku) przeliczono na EUR wg kursu

będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2023 roku (3 miesięcy 2022 roku).

Sposób:	3 miesiące 2023 roku			3 miesiące 2022 roku			
styczeń	-----	31.01.2023	4,7089	styczeń	-----	31.01.2022	4,5982
lutyc	-----	28.02.2023	4,7170	lutyc	-----	28.02.2022	4,6909
marzec	-----	31.03.2023	4,6755	marzec	-----	31.03.2022	4,6525
			<b>14,1014</b>				<b>13,9416</b>
			14,1014/3 = <b>4,7005</b>				13,9416/3 = <b>4,6472</b>

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,31 zł/akcję : 4,7005 = 0,07 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
 na dzień 31 marca 2023 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>286 028</b>	<b>287 779</b>	<b>320 993</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	194 719	195 799	232 453
Nieruchomości inwestycyjne		27 067	27 077	26 433
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 545	12 584	12 484
Wartości niematerialne	1.10	34 452	34 603	34 121
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	15 982	15 982	14 241
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 263	1 734	1 261
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>180 454</b>	<b>180 745</b>	<b>228 859</b>
Zapasy	1.14	91 345	87 925	114 941
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	60 883	65 523	78 764
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	5 442	4 475	8 431
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	151	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	605	785	1 436
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	22 179	21 886	25 287
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>466 482</b>	<b>468 524</b>	<b>549 852</b>

PASYWA	Nota	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Kapitał własny</b>		<b>359 168</b>	<b>380 639</b>	<b>375 743</b>
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>239 211</b>	<b>259 998</b>	<b>253 859</b>
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej*		79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(42 769)	(10 237)	(63 293)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		2 175	2 215	2 112
Zyski zatrzymane*		183 880	172 095	216 485
<b>Udziały niedające kontroli</b>		<b>119 957</b>	<b>120 641</b>	<b>121 884</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>107 314</b>	<b>87 885</b>	<b>174 109</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>38 344</b>	<b>39 324</b>	<b>41 158</b>
Rezerwy	1.18	1 043	1 043	1 767
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	19 435	19 512	20 163
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		17 866	18 769	19 228
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>68 970</b>	<b>48 561</b>	<b>132 951</b>
Rezerwy	1.18	5 204	4 245	5 309
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	14 817	8	49 797
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	-	-	900
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 057	2 859	2 799
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		35 787	31 918	57 672
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	753	484	843
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	8 184	8 998	11 551
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 168	49	4 080
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>466 482</b>	<b>468 524</b>	<b>549 852</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku**

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	86 307	92 124
Koszt własny sprzedaży	1.22	65 377	70 348
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>20 930</b>	<b>21 776</b>
Koszty sprzedaży	1.22	6 656	5 909
Koszty ogólnego zarządu		9 336	7 772
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	11 995	719
Pozostałe koszty operacyjne		1 782	86
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>15 151</b>	<b>8 728</b>
Przychody finansowe	1.24	146	288
Koszty finansowe		994	856
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>14 303</b>	<b>8 160</b>
Podatek dochodowy	1.25	3 109	1 566
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>11 194</b>	<b>6 594</b>
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:</b>		<b>11 194</b>	<b>6 594</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		11 784	4 058
<i>Udziały niedające kontroli</i>		(590)	2 536
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1.27	-	1 512
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>11 194</b>	<b>8 106</b>
<b>Zysk/strata netto przypadający/a na:</b>		<b>11 194</b>	<b>8 106</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		11 784	5 570
<i>Udziały niedające kontroli</i>		(590)	2 536
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>(134)</b>	<b>(2 545)</b>
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		-	<b>(3 058)</b>
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		-	(3 058)
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>(134)</b>	<b>513</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(134)	513
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>11 060</b>	<b>5 561</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>		<b>11 060</b>	<b>5 561</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		11 744	4 878
<i>Udziały niedające kontroli</i>		(684)	683
<b>Zysk/strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy		0,31	0,10
Rozwodniony		0,31	0,10
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy		0,31	0,13
Rozwodniony		0,31	0,13

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

**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	14 303	10 047
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>(1 477)</b>	<b>(2 753)</b>
Amortyzacja	3 799	4 308
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	136	(16)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	372	590
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	157	(38)
Zmiana stanu rezerw	960	1 856
Zmiana stanu zapasów	(3 451)	(16 396)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	4 715	(17 023)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	2 348	26 077
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(444)	(2 111)
Inne korekty	(10 069)	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>12 826</b>	<b>7 294</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	238	1 464
Wpływy z tytułu odsetek	120	3
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 655)	(6 893)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 297)</b>	<b>(5 426)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	14 810	6 780
Spłata kredytów i pożyczek	-	(2 550)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 943)	(765)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(15)	(10)
Nabycie akcji własnych	(32 531)	(37 580)
Zapłacone odsetki	(492)	(598)
Otrzymane rekompensaty	10 069	-
Inne	(5)	(4)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(11 107)</b>	<b>(34 727)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>422</b>	<b>(32 859)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>21 886</b>	<b>58 057</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	(129)	89
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>22 179</b>	<b>25 287</b>



**KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639
Dochody całkowite razem	-	-	-	(40)	11 784	11 744	(684)	11 060
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(40)	-	(40)	(94)	(134)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	11 784	11 784	(590)	11 194
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	2 175	183 880	239 211	119 957	359 168

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	79 525	(25 713)	1 973	211 746	286 561	121 201	407 762
Dochody całkowite razem	-	-	-	242	33 195	33 437	5 736	39 173
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawę emerytalne	-	-	-	-	22	22	(6)	16
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(497)	(497)	(1 148)	(1 645)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	242	-	242	558	800
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	33 670	33 670	6 332	40 002
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(2 630)	-	15 476	-	(72 846)	(60 000)	(6 296)	(66 296)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 296)	(6 296)
Umorzenie akcji własnych	(2 630)	-	75 476	-	(72 846)	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	(60 000)	-	-	(60 000)	-	(60 000)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639

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>
Korekty prezentacji	-	11 884	-	-	(11 884)	-	-	-
<b>Saldo na początek okresu - dane przekształcone</b>	<b>19 030</b>	<b>79 525</b>	<b>(25 713)</b>	<b>1 973</b>	<b>211 746</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>
Nabywanie akcji własnych	-	-	(37 580)	-	-	(37 580)	-	(37 580)
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>19 030</b>	<b>79 525</b>	<b>(63 293)</b>	<b>2 112</b>	<b>216 485</b>	<b>253 859</b>	<b>121 884</b>	<b>375 743</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## Dodatkowe noty objaśniające

### 1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 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 2023 roku do 31 marca 2023 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku i 31 marca 2022 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022, jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku i za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 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 70 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 19 maja 2023 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 2022 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 marca 2023 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 2023 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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 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 2022.

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 2023:

- 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 12 „Podatek dochodowy” – odroczony podatek dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i praktyczne oświadczenia MSSF 2 „Prezentacja zasad (polityki) rachunkowości” - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie po raz pierwszy MSSF 17 i MSSF 9 - Informacje porównawcze - (opublikowano dnia 9 grudnia 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 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe, podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku, 15 lipca 2020 roku i 31 października 2022 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (wydane 22 września 2022 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

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

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

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

W dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zakończyła negocjacje oraz zawarła przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów i liczby głosów w spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., tym samym Grupa Kapitałowa utraciła w dniu 3 października 2022 roku, to jest w dniu podpisania umowy sprzedaży, kontrolę nad „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.

Zarząd „Lentex” S.A., podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej.

W związku ze zrealizowaną w trakcie roku 2022 sprzedażą udziałów „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2022 roku, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano retrospektywnego wyodrębnienia wyników tej działalności

jako zaniechanej za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów zgodnie z MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 marca 2022 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł			
WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	Zmiana prezentacji ZCP Dywizji Wykładzin na działalność zaniechaną	01.01.2022 - 31.03.2022 przekształcone
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	113 261	(21 137)	92 124
Koszt własny sprzedaży	86 669	(16 321)	70 348
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>26 592</b>	<b>(4 816)</b>	<b>21 776</b>
Koszty sprzedaży	6 567	(658)	5 909
Koszty ogólnego zarządu	10 226	(2 454)	7 772
Pozostałe przychody operacyjne	719	-	719
Pozostałe koszty operacyjne	87	(1)	86
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>10 431</b>	<b>(1 703)</b>	<b>8 728</b>
Przychody finansowe	480	(192)	288
Koszty finansowe	864	(8)	856
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>10 047</b>	<b>(1 887)</b>	<b>8 160</b>
Podatek dochodowy	1 941	(375)	1 566
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>8 106</b>	<b>(1 512)</b>	<b>6 594</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	1 512	1 512
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>8 106</b>	<b>-</b>	<b>8 106</b>
<b>Zysk/strata netto przypadający/a na:</b>	<b>8 106</b>	<b>-</b>	<b>8 106</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	5 570	-	5 570
<i>Udziały niedające kontroli</i>	2 536	-	2 536
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>(2 545)</b>	<b>-</b>	<b>(2 545)</b>
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>	<b>(3 058)</b>	<b>-</b>	<b>(3 058)</b>
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	(3 058)	-	(3 058)
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>	<b>513</b>	<b>-</b>	<b>513</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	513	-	513
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>5 561</b>	<b>-</b>	<b>5 561</b>
<b>Dochody całkowite przypadające na:</b>	<b>5 561</b>	<b>-</b>	<b>5 561</b>
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	4 878	-	4 878
<i>Udziały niedające kontroli</i>	683	-	683

Zysk/strata na jedną akcję w zł:	01.01.2022 - 31.03.2022	
	zatwierdzone	przekształcone
<b>Z działalności kontynuowanej</b>		
<i>Podstawowy</i>	0,13	0,10
<i>Rozwodniony</i>	0,13	0,10
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>		
<i>Podstawowy</i>	0,13	0,13
<i>Rozwodniony</i>	0,13	0,13

dane w tys. zł

PASYWA	01.01.2022	Zmiana prezentacji	01.01.2022 przekształcone
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>238 407</b>	-	<b>238 407</b>
Kapitał podstawowy	19 030	-	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641	11 884	79 525
Akcje własne	(25 713)	-	(25 713)
Zyski zatrzymane	177 449	(11 884)	165 565

### 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 58% 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.

- *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 463 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 2023 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 2022 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2023-2027, które nie uwzględniały w pełni 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 2023 roku nie różnią się znacząco od przedstawionych przez Zarządy Spółek prognoz na 2023 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 2023-2027 które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku. Bieżący portfel zamówień Spółek jest na niezmienionym 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 notcie 1.14.

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

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

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2022 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 6,5%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 5,0% i 4,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

Na dzień 31 marca 2023 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2022 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. - 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 deski tarasowej WPC.

Do dnia 8 sierpnia 2022 roku obejmował również wykładziny mieszkaniowe i obiektowe. W dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. W związku z powyższym oraz ze zrealizowaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją

sprzedaży udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie porównywalnym;

- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, higienicznym, meblarskim, medycznym, odzieżowym, filtracyjnym, energetycznym;
- *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 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane							Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Działalność kontynuowana								
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem			
Przychody od klientów zewnętrznych	1 952	53 853	12 741	17 184	577	86 307	-	86 307	
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(2 441)</b>	<b>(40 112)</b>	<b>(12 752)</b>	<b>(17 624)</b>	<b>1 773</b>	<b>(71 156)</b>	-	<b>(71 156)</b>	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(1 800)	(38 436)	(8 771)	(15 471)	(80)	(64 558)	-	(64 558)	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(148)	(178)	(473)	(5)	(15)	(819)	-	(819)	
Koszty sprzedaży	(142)	(5 183)	(859)	(472)	-	(6 656)	-	(6 656)	
Koszty ogólnego zarządu	(350)	(4 614)	(2 676)	(1 696)	-	(9 336)	-	(9 336)	
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(1)	8 299	27	20	1 868	10 213	-	10 213	
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>(489)</b>	<b>13 741</b>	<b>(11)</b>	<b>(440)</b>	<b>2 350</b>	<b>15 151</b>	-	<b>15 151</b>	
Zysk operacyjny	(489)	13 741	(11)	(440)	2 350	15 151	-	15 151	
Amortyzacja	353	1 713	942	756	35	3 799	-	3 799	
<b>EBITDA</b>	<b>(136)</b>	<b>15 454</b>	<b>931</b>	<b>316</b>	<b>2 385</b>	<b>18 950</b>	-	<b>18 950</b>	

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	37 582	*
Sprzedaż zagraniczna	48 725	*

\* 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	42%
USA	17%
Ukraina	10%
Niemcy	8%
Włochy	6%
Pozostałe	17%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
Klient 1	11%	Włókniny

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	2 968	46 743	17 143	25 102	168	92 124	21 137	113 261
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	<b>(3 037)</b>	<b>(42 425)</b>	<b>(15 426)</b>	<b>(22 523)</b>	<b>15</b>	<b>(83 396)</b>	<b>(19 434)</b>	<b>(102 830)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(2 301)	(35 470)	(10 569)	(20 417)	(11)	(68 768)	(16 275)	(85 043)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(247)	(190)	(1 126)	(9)	(8)	(1 580)	(46)	(1 626)
Koszty sprzedaży	(167)	(4 102)	(1 069)	(571)	-	(5 909)	(658)	(6 567)
Koszty ogólnego zarządu	(316)	(3 223)	(2 678)	(1 537)	(18)	(7 772)	(2 454)	(10 226)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(6)	560	16	11	52	633	(1)	632
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	<b>(69)</b>	<b>4 318</b>	<b>1 717</b>	<b>2 579</b>	<b>183</b>	<b>8 728</b>	<b>1 703</b>	<b>10 431</b>
Zysk operacyjny	(69)	4 318	1 717	2 579	183	8 728	1 703	10 431
Amortyzacja	372	1 545	945	860	40	3 762	546	4 308
<b>EBITDA</b>	<b>303</b>	<b>5 863</b>	<b>2 662</b>	<b>3 439</b>	<b>223</b>	<b>12 490</b>	<b>2 249</b>	<b>14 739</b>

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

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	48 876	*
Sprzedaż zagraniczna	43 248	*

\* 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 zrealizowała by obrót powyżej 10% ogółu przychodów

## 1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

### • Kupno i sprzedaż

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

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	4 580	2 973
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	567	90
Wartości niematerialne	182	232
<b>Razem</b>	<b>4 762</b>	<b>3 205</b>
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	259	879

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	155	1 508
<b>Razem</b>	<b>155</b>	<b>1 508</b>

\* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Środki trwałe	-	-

\*\* 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 2023 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 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięciach wykazywanych metodą praw własności.

### 1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

dane w tys. zł			
WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	13 088	12 845	12 845
Wartość brutto na koniec okresu	13 088	12 845	12 845
Korekta z tyt. różnic kursowych	(39)	243	143
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	13 049	13 088	12 988
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	12 545	12 584	12 484

### 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								
31.03.2023 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>	15 982	605	-	16 587	16 577	-	10	16 587
Instrumenty kapitałowe	15 982	605	-	16 587	16 577	-	10	16 587
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	-	83 418	83 418	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	61 239	61 239	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	22 179	22 179	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	-	73 855	73 855	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	14 817	14 817	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	19 923	19 923	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	35 787	35 787	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 328	3 328	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.12.2022	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>	15 982	785	-	16 767	16 757	-	10	16 767
Instrumenty kapitałowe	15 982	785	-	16 767	16 757	-	10	16 767
<b>Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	-	-	88 262	88 262	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	66 376	66 376	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	21 886	21 886	-	-	-	-
<b>Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej</b>	-	-	56 999	56 999	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	8	8	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	21 628	21 628	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	31 918	31 918	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 445	3 445	-	-	-	-

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	-	-	-	-

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 2023 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 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 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 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 31 marca 2023 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 504 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2022 roku zostało odniesione w pozycji „Koszty finansowe”.



Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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 2023 roku wycena w wartości godziwej udziałów wyniosła 101 tys. zł, a jej zmniejszenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2022 roku zostało odniesione w pozycji „Koszty finansowe”.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 marca 2023 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. zawarli 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 2023 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez „Pozostałe dochody całkowite”. Na dzień 31 marca 2023 roku wycena w wartości godziwej

udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 15.972 tys. zł i nie uległa zmianie w porównaniu do wyceny na 31 grudnia 2022 roku. Wszelkie zmiany wyceny do wyceny w wartości godziwej w porównaniu do wyceny na dzień zakupu są 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		
	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
Materiały	35 254	36 938	45 605
Materiały w drodze	8 339	10 240	11 686
Półprodukty i produkcja w toku	9 205	8 523	10 087
Produkty gotowe	39 571	34 061	48 498
Towary	2 561	2 664	2 959
<b>RAZEM</b>	<b>94 930</b>	<b>92 426</b>	<b>118 835</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>4 501</b>	<b>3 132</b>	<b>3 132</b>
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	150	3 368	1 100
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 066	1 209	338
Przypisane do działalności zaniechanej	-	790	-
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>3 585</b>	<b>4 501</b>	<b>3 894</b>
<b>RAZEM</b>	<b>91 345</b>	<b>87 925</b>	<b>114 941</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		
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 042</b>	<b>3 894</b>	<b>3 894</b>
Zawiązanie	329	486	101
Rozwiązanie w związku ze spłatą	190	174	83
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	24	164	9
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 157</b>	<b>4 042</b>	<b>3 903</b>

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	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Pozostałe aktywa finansowe:</b>			
- pozostałe należności ze sprzedaży majątku trwałego	-	351	-
- bonusy od surowców	46	-	721
- inne	310	502	205
<b>RAZEM</b>	<b>356</b>	<b>853</b>	<b>926</b>
- część krótkoterminowa	356	853	926
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>			
- należności budżetowe	1 030	676	1 005
- zaliczki na zapasy	348	174	2 773
- zaliczki na środki trwałe	122	157	724
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	107	-
- rozliczenia międzyokresowe	3 165	2 330	2 705
- należności z tyt. ubezpieczeń	156	-	-
- inne	265	178	298
<b>RAZEM</b>	<b>5 086</b>	<b>3 622</b>	<b>7 505</b>
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	5 086	3 622	7 505
<b>RAZEM</b>	<b>5 442</b>	<b>4 475</b>	<b>8 431</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	2023 roku niebadane	2022 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	12 020	25 287
Lokaty krótkoterminowe	10 159	-
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>22 179</b>	<b>25 287</b>
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>22 179</b>	<b>25 287</b>

### 1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 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>2 049</b>	<b>2 130</b>	<b>486</b>	<b>344</b>	<b>5 288</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043
<b>Zwiększenia</b>	-	824	1 891	-	1 148	3 863
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	824	1 891	-	1 148	3 863
<b>Zmniejszenia</b>	-	55	1 999	23	827	2 904
Wykorzystane w ciągu roku	-	55	1 999	-	813	2 867
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	-	23	14	37
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>2 818</b>	<b>2 022</b>	<b>463</b>	<b>665</b>	<b>6 247</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 957	2 022	463	665	5 204
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022					
	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	-	1 967	6 331	36	5 489	13 823
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 967	6 331	36	5 489	13 823
Zmniejszenia	-	3 756	4 443	102	5 444	13 745
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 256	3 993	71	5 233	11 553
Rozwiązane w ciągu roku	-	1 146	200	7	163	1 516
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(15)	-	-	-	(15)
Przypisane do działalności zaniechanej	-	369	250	24	48	691
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>279</b>	<b>2 049</b>	<b>2 130</b>	<b>486</b>	<b>344</b>	<b>5 288</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043

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
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

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- *na dzień 31 marca 2023 roku*: rezerwa na koszty transportu - 297 tys. zł, koszty przyszłych roszczeń – 100 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA – 87 tys. zł, koszty targów – 56 tys. zł, ubezpieczenie - 40 tys. zł, opłaty licencyjne – 40 tys. zł, usługi doradcze – 28 tys. zł, opłatę za środowisko - 16 tys. zł.
- *na dzień 31 grudnia 2022 roku*: koszty transportu - 159 tys. zł, koszty ubezpieczeń należności – 94 tys. zł, podatki USA – 30 tys. zł, opłatę za środowisko - 21 tys. zł usługi doradcze- 26 tys. zł, ubezpieczenie – 14 tys. zł,
- *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.

## 1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2023 niebadane		31.12.2022		31.03.2022 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	-	Lentex S.A.
<b>Razem</b>			-	-	-	-	<b>900</b>	-	

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			dane w tys. zł			
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	17.07.2023	2 554	-	24 803	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	12 252	-	22 972	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	12.10.2022	-	-	2 000	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża	28.07.2022	-	-	18	Lentex Wykładziny Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN- Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	23.08.2023	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	23.08.2023	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	31.01.2024	11	8	4	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	30.10.2023	-	-	-	Devorex EAD
Umowa wieloproduktowa kredyt w rachunku bieżącym- Bank Millennium S.A	WIBOR 1M + marża	10.01.2024	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.07.2022	-	-	-	PD Profil Sp. z o.o.
<b>Razem</b>			<b>14 817</b>	<b>8</b>	<b>49 797</b>	

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

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

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

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	dane w tys. zł		
	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe:</b>			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	36	36	292
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 487	2 403	2 897
- zobowiązania inwestycyjne	259	308	879
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	546	550	521
- inne	-	148	-
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>3 328</b>	<b>3 445</b>	<b>4 589</b>
- część krótkoterminowa	3 328	3 445	4 589
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe:</b>			
- podatek VAT	969	1 785	1 806
- podatek dochodowy od osób fizycznych	348	515	431
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 312	2 334	2 639
- zobowiązania z tytułu PFRON	1	-	7
- zaliczki na zapasy	-	91	-
- przychody przyszłych okresów	-	257	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	772	-	1 124
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	197	271	339
- ubezpieczenia	-	-	119
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	9	-	7
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	96	45	114
- zobowiązania z tytułu cla	56	-	-
- inne	96	255	376
<b>RAZEM</b>	<b>4 856</b>	<b>5 553</b>	<b>6 962</b>
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	4 856	5 553	6 962
<b>Zobowiązania z tytułu umów:</b>			
- zaliczki	753	484	843
<b>RAZEM</b>	<b>753</b>	<b>484</b>	<b>843</b>
- część krótkoterminowa	753	484	843
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE</b>	<b>5 609</b>	<b>6 037</b>	<b>7 805</b>
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	5 609	6 037	7 805
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY</b>	<b>8 937</b>	<b>9 482</b>	<b>12 394</b>

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

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	35 524	46 658
Przychody ze sprzedaży usług	821	674
Przychody ze sprzedaży materiałów	602	729
Przychody ze sprzedaży towarów	635	815
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	48 102	42 393
Przychody ze sprzedaży usług	302	361
Przychody ze sprzedaży materiałów	161	173
Przychody ze sprzedaży towarów	160	321
<b>RAZEM</b>	<b>86 307</b>	<b>92 124</b>

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

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

dane w tys. zł		
KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	3 700	3 688
Amortyzacja wartości niematerialnych	99	74
Zużycie surowców, materiałów i energii	58 957	67 239
Koszty usług obcych	9 758	7 247
Koszty podatków i opłat	1 199	705
Koszty świadczeń pracowniczych	13 106	12 897
Pozostałe koszty	679	323
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	819	1 579
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(6 948)	(9 723)
<b>RAZEM</b>	<b>81 369</b>	<b>84 029</b>
Koszty sprzedaży	6 656	5 909
Koszty ogólnego zarządu	9 336	7 772
Koszt własny sprzedaży	65 377	70 348
<b>RAZEM</b>	<b>81 369</b>	<b>84 029</b>

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

dane w tys. zł		
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Koszty wynagrodzeń	9 997	9 860
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	1 980	1 856
Koszty ZFŚS	919	986
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	210	195
<b>RAZEM</b>	<b>13 106</b>	<b>12 897</b>

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

dane w tys. zł		
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	7 369	6 517
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	5 737	6 380
<b>RAZEM</b>	<b>13 106</b>	<b>12 897</b>

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

**1.23. Pozostałe przychody i koszty**

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	73	289
Otrzymane rekompensaty	10 069	2
Zwrot VAT zagranica	1	-
Przychody z refakturowania mediów	1 580	-
Aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych	-	3
Uzysk złomu i odpadów	14	16
Dotacja	23	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	37
Refundacje, odszkodowania	166	28
Otrzymane darowizny, kary	29	-
Spisanie rozrachunków	-	324
Pozostałe	40	20
<b>RAZEM</b>	<b>11 995</b>	<b>719</b>

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

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Koszty związane z refakturowaniem mediów	1 578	-
Niedobory inwentaryzacyjne	-	7
Koszty postępowania sądowego	3	-
Rekompensaty dla zwolnionych pracowników	-	1
Szkody, kary i odszkodowania	28	25
Darowizny	5	-
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	11	11
Koszty zaniechanej inwestycji	50	-
Spisanie rozrachunków	100	7
Likwidacja majątku obrotowego i trwałego	4	34
Pozostałe	3	1
<b>RAZEM</b>	<b>1 782</b>	<b>86</b>

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

**1.24. Przychody i koszty finansowe**

dane w tys. zł		
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Przychody z tytułu odsetek	144	31
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	255
Pozostałe	2	2
<b>RAZEM</b>	<b>146</b>	<b>288</b>

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



KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	309	389
<i>kredytów bankowych</i>	309	389
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	185	194
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	-	9
Straty z tytułu różnic kursowych	298	-
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	180	249
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	180	249
Pozostałe	22	15
<b>RAZEM</b>	<b>994</b>	<b>856</b>

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

## 1.25. Podatek dochodowy bieżący

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(2 715)</b>	<b>(2 480)</b>
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(2 715)	(2 480)
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(394)</b>	<b>539</b>
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(394)	539
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(3 109)</b>	<b>(1 941)</b>
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	<b>(3 109)</b>	<b>(1 941)</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	(3 109)	(1 566)
- przypisane działalności zaniechanej	-	(375)
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	<b>-</b>	<b>717</b>
- uznanie/(obciążenie) z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	-	717
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(3 109)</b>	<b>(1 224)</b>

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>717</b>
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	-	717
<b>uznanie/ (obciążenie) podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>717</b>

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	14 303	8 160
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	1 887
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>14 303</b>	<b>10 047</b>
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	3 109	1 566
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	375
<b>obciążenie podatkowe wykazane w rachunku</b>	<b>3 109</b>	<b>1 941</b>
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>21,7%</b>	<b>19,3%</b>

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

**1.26. Odroczone podatki dochodowe**

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Stan na początek okresu	1 437	1 493	1 493
Zwiększenia	1 069	4 432	1 411
Zmniejszenia	1 167	4 488	1 072
Stan na koniec okresu	1 339	1 437	1 832

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Stan na początek okresu	19 215	21 651	21 651
Zwiększenia	540	4 634	2 146
Zmniejszenia	244	7 070	3 063
Stan na koniec okresu	19 511	19 215	20 734

dane w tys. zł			
Saldo podatku odroczonego	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Aktywa na podatek odroczonego na początek okresu	1 734	1 261	1 261
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	19 512	21 419	21 419
<b>Aktywa na podatek odroczonego na koniec okresu</b>	<b>1 263</b>	<b>1 734</b>	<b>1 261</b>
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	19 435	19 512	20 163

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

**1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana**

W związku z dokonaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją zbycia wszystkich posiadanych udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. tj. podmiocie, do którego w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin jako wkład niepieniężny (aport) w celu pokrycia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej, wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin oraz „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Działalność zaniechana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	21 137
Koszty własny sprzedaży	-	16 321
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	-	<b>4 816</b>
Koszty sprzedaży	-	658
Koszty ogólnego zarządu	-	2 454
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	1
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	-	<b>1 703</b>
Przychody finansowe	-	192
Koszty finansowe	-	8
<b>Zysk/strata brutto</b>	-	<b>1 887</b>
Podatek dochodowy	-	375
<b>Zysk/strata netto</b>	-	<b>1 512</b>

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

Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Zysk brutto na działalności zaniechanej</b>	-	<b>1 887</b>
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		7 516
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		(545)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej		(38)
<b>Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	-	<b>6 933</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>		<b>1 778</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>		<b>8 711</b>

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

## 1.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi spoza Grupy w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 oraz 2022 roku:

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane			
	Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	211	139
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	486	140	5 709	2 783

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane			
	Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	79	75
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	521	140	17 148	8 780

### 1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	31.03.2023 niebadane		31.03.2022 niebadane	
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze		974		528
<b>Razem</b>		<b>974</b>		<b>528</b>

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

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

- „Lentex” S.A.

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

- „Gamrat” S.A.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w zakresie zobowiązań i aktywów warunkowych w „Gamrat” S.A. oraz jednostkach zależnych.

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

W okresie od dnia 31 marca 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia z udziałem Spółek Grupy Kapitałowej, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki tych Spółek bądź Grupy Kapitałowej.

### 1.32. 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 2023 roku do dnia 31 marca 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

**1.33. 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 2022

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 2022 w wysokości 33.648 tys. zł na kapitał zapasowy.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2022

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

Zaliczka na poczet dywidendy za 2023 rok nie została wypłacona.

**1.34. 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 okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 nie miały miejsca zmiany w organizacji grupy kapitałowej.

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

Na dzień 31 marca 2023 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

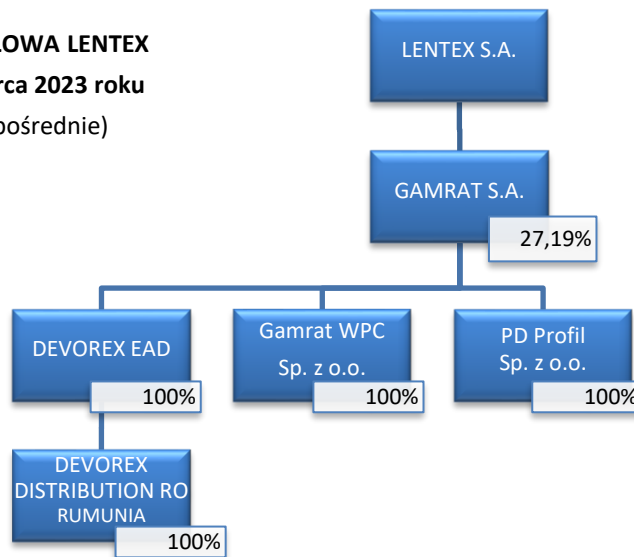
Na dzień 31 marca 2023 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

- 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 2023 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 2023 roku**  
 (udziały bezpośrednie)



**Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex**

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

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja włókien.

„Lentex” S.A. wytwarza szeroki asortyment produktów, do których należą włókniyny: płaskie, puszyste, wodnoigłowane.

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2023 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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

#### Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

„Gamrat” S.A. jest spółką akcyjną, której siedziba i miejsce produkcji materiałów budowlanych z 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 luty 2002 roku).

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

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

W skład Zarządu „Gamrat” S.A. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2023 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 2023 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

W okresie 3 miesięcy 2023 roku na stanowisku Dyrektora Zarządzającego nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku w składzie Rady Dyrektorów nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

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

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2023 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.

Wobec utracenia przez Spółkę możliwości uzyskiwania przychodów w związku z wojną na Ukrainie oraz z uwagi na specyficzny model działalności Zarząd tej spółki złożył wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) o zawieszenie działalności. Zawieszenie działalności PD Profil Sp. z o.o. zostało wpisane w KRS z dniem 1 grudnia

2022 roku. W ocenie Zarządu zawieszenie działalności nie stanowi przesłanki do uznania, że jest to działalność zaniechana w Grupie z uwagi na fakt, że sprzedaż wyrobów stanowiących przedmiot działalności „PD Profil” jest realizowana przez „Gamrat” S.A.

W skład Zarządu „PD Profil” Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

- o **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 3 miesięcy 2023 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 2023 roku wyniosły 86.307 tys. zł i były niższe o 6,3% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła nieznacznie z poziomu 23,6% w okresie porównywalnym do poziomu 24,3% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zwiększeniu z poziomu 7,2% w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku do poziomu 13,0% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 3 miesięcy 2023 roku wyniosła 18.950 tys. zł i była wyższa o 51,72% w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 31 marca 2023 roku wynoszące 23,0% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, kiedy to wynosiło 18,8%.

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

W dniu 22 lutego 2023 roku „Lentex” S.A. złożyła wniosek w programie „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu i energii elektrycznej”. W dniu 9 marca 2023 roku Spółka otrzymała informację o decyzji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o przyznaniu Spółce jednorazowego dofinansowania w wysokości 10.068 tys. zł w ramach programu.

W dniu 16 marca 2023 roku kwota dofinansowania wpłynęła na konto Spółki. Spółka rozpoznała otrzymane dofinansowanie zgodnie z MSR 20 pkt. 20 jako przychód w okresie, w którym stała się należna.

Poza wskazanym powyżej 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 2023 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 3 lutego 2023 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 16.400.000,00 zł. Rzeczywisty stan może odbiegać od prezentowanego, jeżeli nie zaszły zdarzenia nakładające obowiązek na akcjonariusza ujawnienia nowego stanu posiadania lub mimo zajścia takich zdarzeń akcjonariusz nie przekazał stosownego raportu. W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 19 MAJA 2023 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	40 000 000	16 400
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>40 000 000</b>	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 19 MAJA 2023 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.	13 610 618	34,03%
Paravita Holding Limited	8 439 673	21,10%
Krzysztof Moska	4 159 661	10,40%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 827 019	12,07%
Lentex S.A. (akcje własne)	3 417 267	8,54%
Pozostali	5 545 762	13,86%
	<b>40 000 000</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 19 maja 2023 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 23 marca 2023 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	19 164	7 857,24 zł	x	x
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	423 369	173 581,29 zł	x	x
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	6 854	2 810,14 zł	x	x
Janusz Małarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	9 339	3 828,99 zł	x	x
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 2023 roku do 31 marca 2023 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 2023 roku do 31 marca 2023 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 2023 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.**

Nadal trwająca wojna na Ukrainie stwarza zmienne i niespotkane do tej pory warunki gospodarcze. Przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży do klientów z terenów Ukrainy, Rosji i Białorusi wygenerowane w pierwszym kwartale 2023 wynosiły 8.395 tys. zł wobec wypracowanych w pierwszym kwartale 2022 roku 4.488 tys. zł. Oznacza to wzrost udziału procentowego w przychodach Grupy z 4% odnotowanych w 2022 roku do 10% w roku 2023. Dodatkowo zaznaczyć należy, że każdorazowa sprzedaż do kontrahentów z terenu Rosji i Białorusi jest analizowana szczególnie pod kątem zgodności z obowiązującymi w momencie sprzedaży przepisami prawa. Przeprowadzona dywersyfikacja dostawców w poprzednich latach powoduje, iż Grupa nie posiada kluczowych dostawców zlokalizowanych w rejonie działań wojennych jak również nie posiada w tym obszarze inwestycji i jednostek zależnych.

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

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.

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 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022* okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał 2022* okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	54 141	46 759	11 518	10 062
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)**	17 407	5 876	3 703	1 264
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży**	15 485	11 095	3 294	2 387
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)**	15 694	4 331	3 339	932
Zysk (strata) brutto**	15 076	3 963	3 207	853
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	12 040	3 126	2 561	673
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	12 040	4 638	2 561	998
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11	6 804	2	1 464
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(294)	(4 686)	(63)	(1 008)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 276)	(33 966)	(1 761)	(7 309)
Przepływy pieniężne netto - razem	(8 559)	(31 848)	(1 821)	(6 853)
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	37 738 289	41 572 523	37 738 289	41 572 523
Zysk na jedną akcję***	0,32	0,11	0,07	0,02
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	37 738 289	41 572 523	37 738 289	41 572 523
Rozwodniony zysk na jedną akcję***	0,32	0,11	0,07	0,02
	<b>31.03.2023 niebadane</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.03.2023 niebadane</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa razem	247 481	250 840	52 931	53 485
Zobowiązania	55 894	38 761	11 955	8 265
Zobowiązania długoterminowe	9 597	9 048	2 053	1 929
Zobowiązania krótkoterminowe	46 297	29 713	9 902	6 336
Kapitał własny	191 587	212 079	40 977	45 220
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 508	3 497
Liczba akcji	36 582 733	39 182 733	36 582 733	39 182 733
Wartość księgowa na jedną akcję***	5,08	5,10	1,09	1,09

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

\*\* Prezentowane dane uwzględniają tylko działalność kontynuowaną. Wielkości dotyczące działalności zaniechanej zostały opisane w nocie 3.20 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

\*\*\* 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 31.03.2023 Tabela kursów nr 064/A/NBP/2023 z dnia 31.03.2023 r. 1 EUR = 4,6755
- dla danych na dzień 31.12.2022 Tabela kursów nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022r. 1 EUR = 4,6899

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 31.03.2023r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.  
 $191.587 / 37.738,289 = 5,08$  zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 31.03.2023 r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.  
 $40.977 / 37.738,289 = 1,09$  EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 3 miesiące 2023 roku (3 miesiące 2022 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 3 miesięcy 2023 roku (3 miesiące 2022 roku).

Sposób:	3 miesiące 2023 roku			3 miesiące 2022 roku		
styczeń	31.01.2023	4,7089		styczeń	31.01.2022	4,5982
luty	28.02.2023	4,7170		luty	28.02.2022	4,6909
marzec	31.03.2023	4,6755		marzec	31.03.2022	4,6525
		<b>14,1014</b>				<b>13,9416</b>
		$14,1014/3 = 4,7005$				$13,9416/3 = 4,6472$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 3 miesiące = 0,32 zł/akcję;  $4,7005 = 0,07$  EUR/akcję.

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
 na dzień 31 marca 2023 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>157 999</b>	<b>158 847</b>	<b>192 354</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	128 308	129 058	162 759
Wartości niematerialne	3.4	1 231	1 329	985
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	28 455	28 455	28 605
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	5	5	5
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>89 482</b>	<b>91 993</b>	<b>126 563</b>
Zapasy	3.7	47 588	48 995	70 392
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	32 899	26 046	38 897
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	2 790	1 930	4 498
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	151	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	6 205	14 871	12 776
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>247 481</b>	<b>250 840</b>	<b>318 917</b>

PASYWA	Nota	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Kapitał własny</b>		<b>191 587</b>	<b>212 079</b>	<b>205 465</b>
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej*		79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(42 769)	(10 237)	(63 293)
Zyski zatrzymane*		138 431	126 391	170 203
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>55 894</b>	<b>38 761</b>	<b>113 452</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>9 597</b>	<b>9 048</b>	<b>10 942</b>
Rezerwy	3.11	368	368	545
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	8 270	7 883	9 153
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		959	797	1 244
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>46 297</b>	<b>29 713</b>	<b>102 510</b>
Rezerwy	3.11	3 511	2 567	2 741
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	14 806	-	49 775
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.12	-	-	900
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		488	469	587
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		21 685	22 913	38 457
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	313	349	662
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	3 440	3 415	5 836
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 054	-	3 552
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>247 481</b>	<b>250 840</b>	<b>318 917</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.



**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	dane w tys. zł	
		01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022- 31.03.2022* niebadane
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	54 141	46 759
Koszty własny sprzedaży	3.15	38 656	35 664
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>15 485</b>	<b>11 095</b>
Koszty sprzedaży	3.15	5 183	4 102
Koszty ogólnego zarządu		4 614	3 223
Pozostałe przychody	3.16	11 766	577
Pozostałe koszty		1 760	16
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>15 694</b>	<b>4 331</b>
Przychody finansowe	3.17	25	50
Koszty finansowe		643	418
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>15 076</b>	<b>3 963</b>
Podatek dochodowy	3.18	3 036	837
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>12 040</b>	<b>3 126</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	3.20	-	1 512
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>12 040</b>	<b>4 638</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>12 040</b>	<b>4 638</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy		0,32	0,08
Rozwodniony		0,32	0,08
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy		0,32	0,11
Rozwodniony		0,32	0,11

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022- 31.03.2022 niebadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata brutto	15 076	5 850
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>(15 065)</b>	<b>954</b>
Amortyzacja	1 713	2 091
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	103	(48)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	331	426
Zysk/ strata z inwestycyjnej	6	(225)
Zmiana stanu rezerw	944	1 848
Zmiana stanu zapasów	1 407	(7 326)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(7 562)	(6 712)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(1 494)	12 465
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(444)	(1 565)
Inne korekty	(10 069)	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>11</b>	<b>6 804</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	199	1 368
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(493)	(5 929)
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	(125)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(294)</b>	<b>(4 686)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	14 806	6 761
Spłata kredytów i pożyczek	-	(2 550)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(289)	(166)
Nabycie akcji własnych	(32 531)	(37 580)
Zapłacone odsetki	(331)	(431)
Inne- otrzymane dotacje	10 069	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>(8 276)</b>	<b>(33 966)</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(8 559)</b>	<b>(31 848)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>14 871</b>	<b>44 571</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(107)</i>	<i>53</i>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>6 205</b>	<b>12 776</b>

**KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

za okres	Kapitał własny				dane w tys. zł
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079
Dochody całkowite razem	-	-	-	12 040	12 040
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	12 040	12 040
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	138 431	191 587

za okres	Kapitał własny				dane w tys. zł
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 31.12.2022					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	79 525	(25 713)	165 565	238 407
Dochody całkowite razem	-	-	-	33 672	33 672
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	24	24
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	33 648	33 648
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(2 630)	-	15 476	(72 846)	(60 000)
Nabycie akcji własnych	-	-	(60 000)	-	(60 000)
Umorzenie akcji własnych	(2 630)	-	75 476	(72 846)	-
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079

za okres	Kapitał własny				dane w tys. zł
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej*	Akcje własne	Zyski zatrzymane*	Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane					
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	19 030	67 641	(25 713)	177 449	238 407
Korekty prezentacji	-	11 884	-	(11 884)	-
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	19 030	79 525	(25 713)	165 565	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	79 525	(63 293)	170 203	205 465

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

## Dodatkowe noty objaśniające

### 3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W dniu 22 kwietnia 2022 roku „Lentex” S.A. zakończyła negocjacje oraz zawarła przedwstępną umowę zbycia 100% udziałów i liczby głosów w spółce „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., tym samym Grupa Kapitałowa utraciła w dniu 3 października 2022 roku, to jest w dniu podpisania umowy sprzedaży, kontrolę nad „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o.

Zarząd „Lentex” S.A., podjął w dniu 11 maja 2022 roku decyzję o zamiarze zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) poprzez wniesienie ZCP jako wkładu niepieniężnego (aportu) do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej.

W związku ze zrealizowaną w trakcie roku 2022 sprzedażą udziałów „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2022 roku, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano retrospektywnego wyodrębnienia wyników tej działalności jako zaniechanej za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów zgodnie z MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 31 marca 2022 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł		
	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane	Zmiana prezentacji ZCP Dywizji Wykładzin na działalność zaniechaną	01.01.2022 - 31.03.2022 przekształcone
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	67 896	(21 137)	46 759
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	51 985	(16 321)	35 664
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>15 911</b>	<b>(4 816)</b>	<b>11 095</b>
Koszty sprzedaży	4 760	(658)	4 102
Koszty ogólnego zarządu	5 677	(2 454)	3 223
Pozostałe przychody	577	-	577
Pozostałe koszty	17	(1)	16
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>6 034</b>	<b>(1 703)</b>	<b>4 331</b>
Przychody finansowe	242	(192)	50
Koszty finansowe	426	(8)	418
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>5 850</b>	<b>(1 887)</b>	<b>3 963</b>
Podatek dochodowy	1 212	(375)	837
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>4 638</b>	<b>(1 512)</b>	<b>3 126</b>
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	1 512	1 512
<b>Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>4 638</b>	<b>-</b>	<b>4 638</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>4 638</b>	<b>-</b>	<b>4 638</b>
<b>Zysk / strata na jedną akcję w zł:</b>			
<b>Z działalności kontynuowanej</b>			
Podstawowy	0,11	(0,03)	0,08
Rozwodniony	0,11	(0,03)	0,08
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>			
Podstawowy	0,11	-	0,11
Rozwodniony	0,11	-	0,11

dane w tys. zł

PASYWA	01.01.2022	Zmiana prezentacji	01.01.2022 przekształcone
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>238 407</b>	<b>-</b>	<b>238 407</b>
Kapitał podstawowy	19 030	-	19 030
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641	11 884	79 525
Akcje własne	(25 713)	-	(25 713)
Zyski zatrzymane	177 449	(11 884)	165 565

### 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*: zajmował się produkcją wykładzin elastycznych z PVC. Wykładziny dzielone były na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe. W dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesiono ZCP Dywizji Wykładzin aportem do spółki zależnej „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. W związku ze zrealizowaną w dniu 3 października 2022 roku transakcją sprzedaży udziałów w „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. dokonano prezentacji wyników tej działalności jako zaniechanej w okresie porównywalnym zakończonym 31 marca 2022 roku;
- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, higienicznym, meblarskim, medycznym, odzieżowym, filtracyjnym, energetycznym.

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 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane					
	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	-	53 853	288	54 141	-	54 141
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	-	<b>(40 112)</b>	<b>1 665</b>	<b>(38 447)</b>	-	<b>(38 447)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	-	(38 436)	(42)	(38 478)	-	(38 478)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(178)	-	(178)	-	(178)
Koszty sprzedaży	-	(5 183)	-	(5 183)	-	(5 183)
Koszty ogólnego zarządu	-	(4 614)	-	(4 614)	-	(4 614)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	8 299	1 707	10 006	-	10 006
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	-	<b>13 741</b>	<b>1 953</b>	<b>15 694</b>	-	<b>15 694</b>
Zysk operacyjny	-	13 741	1 953	15 694	-	15 694
Amortyzacja	-	1 713	-	1 713	-	1 713
<b>EBITDA</b>	-	<b>15 454</b>	<b>1 953</b>	<b>17 407</b>	-	<b>17 407</b>

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	14 417	*
Sprzedaż zagraniczna	39 724	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	27%
USA	27%
Ukraina	14%
Włochy	10%
Niemcy	9%
Czechy	4%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	5%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	18%	włókniny
Klient 2	12%	włókniny

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022-31.03.2022 niebadane					
	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	-	46 743	16	46 759	21 137	67 896
<b>Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:</b>	-	<b>(42 425)</b>	<b>(3)</b>	<b>(42 428)</b>	<b>(19 434)</b>	<b>(61 862)</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	(35 470)	(4)	(35 474)	(16 278)	(51 752)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(190)	-	(190)	(43)	(233)
Koszty sprzedaży	-	(4 102)	-	(4 102)	(658)	(4 760)
Koszty ogólnego zarządu	-	(3 223)	-	(3 223)	(2 454)	(5 677)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	560	1	561	(1)	560
<b>Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego</b>	-	<b>4 318</b>	<b>13</b>	<b>4 331</b>	<b>1 703</b>	<b>6 034</b>
Zysk operacyjny	-	4 318	13	4 331	1 703	6 034
Amortyzacja	-	1 545	-	1 545	546	2 091
<b>EBITDA</b>	-	<b>5 863</b>	<b>13</b>	<b>5 876</b>	<b>2 249</b>	<b>8 125</b>

dane w tys. zł		
Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	13 578	*
Sprzedaż zagraniczna	33 181	*

\* 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%
Szwajcaria	7%
Ukraina	6%
Czechy	5%
Pozostałe	24%

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

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

### 3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- *Kupno i sprzedaż*

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

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022-31.03.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	1 070	2 066
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	472	-
Wartości niematerialne	-	222
<b>Razem</b>	<b>1 070</b>	<b>2 288</b>
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	259	853

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022-31.03.2022 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	155	1 452
Wartości niematerialne	-	-
<b>Razem</b>	<b>155</b>	<b>1 452</b>

\* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022-31.03.2022 niebadane
Środki trwałe w budowie	-	-

\*\* Prezentowane jako pomniejszenie wartość netto rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 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 2023 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	dane w tys. zł		
			31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
Gamrat S.A.	Polska	zależna	Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
			27,19%	27,19%	27,19%
Lentex Wykładziny Sp. z o.o.	Polska	zależna	28 455	28 455	28 455
			0%	0%	100%
Razem			0	0	150
Razem			28 455	28 455	28 605

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 wynosił 150.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy.

W dniu 8 sierpnia 2022 roku nastąpiło wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP”) aportem do „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o., na pokrycie 45.851 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 zł każdy, w podwyższonym kapitale zakładowym Lentex Wykładziny.

W dniu 3 października 2022 roku, w wykonaniu Przedwstępnej Umowy Sprzedaży zawartej w dniu 22 kwietnia 2022 roku, doszło w ramach zamknięcia transakcji do zawarcia pomiędzy Spółką i Unilin BV przyręczonej umowy sprzedaży wszystkich należących do „Lentex” S.A. udziałów w spółce w 100% zależnej od „Lentex” S.A., tj. „Lentex Wykładziny” Sp. z o.o. oraz przeniesienia przez „Lentex” S.A. na kupującego własności udziałów oraz praw przysługujących z udziałów. Zgodnie z umową Spółka sprzedała i przeniosła za cenę nabycia wynoszącą 20 mln EUR własność 45.951 udziałów o wartości nominalnej 1.500,00 PLN każdy i łącznej wartości nominalnej 68.926.500,00 zł, uprawniających do 45.951 głosów na zgromadzeniu wspólników Lentex Wykładziny, reprezentujących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% ogólnej liczby głosów na zgromadzeniu wspólników Lentex Wykładziny, wolnych od jakichkolwiek obciążeń. Płatność ceny nabycia nastąpiła w ten sposób, że niezwłocznie po zawarciu umowy przyręczonej kupujący wpłacił kwotę 19 mln EUR na rachunek bankowy Spółki, zaś pozostała część ceny nabycia w kwocie 1 mln EUR została wpłacona przez kupującego na uprzednio otwarty rachunek Escrow, celem zabezpieczenia potencjalnych roszczeń kupującego względem spółki. Własność udziałów została przeniesiona na kupującego po dokonaniu tych wpłat, tj. z chwilą uznania ww. rachunków odpowiednimi kwotami (składającymi się na cenę nabycia) w dniu 3 października 2022 roku.

### 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							
31.03.2023 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	39 104	39 104	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	32 899	32 899	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	6 205	6 205	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	39 316	39 316	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	14 806	14 806	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 447	1 447	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	21 685	21 685	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 378	1 378	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.12.2022	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	41 038	41 038	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	26 167	26 167	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	14 871	14 871	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	25 443	25 443	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 266	1 266	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	22 913	22 913	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 264	1 264	-	-	-	-

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
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	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	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	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	-	-	-	-

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 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 marca 2022 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

### 3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
Materiały	22 225	22 573	29 242
Materiały w drodze	8 339	10 240	11 686
Półprodukty i produkcja w toku	4 382	3 783	4 482
Produkty gotowe	15 184	15 834	27 724
Towary	-	31	51
<b>RAZEM</b>	<b>50 130</b>	<b>52 461</b>	<b>73 185</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>3 466</b>	<b>2 260</b>	<b>2 260</b>
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	142	3 173	809
Przypisane do działalności zaniedbanej	-	790	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	1 066	1 177	276
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>2 542</b>	<b>3 466</b>	<b>2 793</b>
<b>RAZEM</b>	<b>47 588</b>	<b>48 995</b>	<b>70 392</b>

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

### 3.8. Należności z tytułu dostaw i usług

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 281</b>	<b>1 149</b>	<b>1 149</b>
Zawiązanie	18	135	100
Rozwiązanie w związku ze spłatą	17	2	-
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	17	1	2
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 265</b>	<b>1 281</b>	<b>1 247</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:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Pozostałe aktywa finansowe:</b>			
- pozostałe należności	-	121	25
<b>RAZEM</b>	-	<b>121</b>	<b>25</b>
- część krótkoterminowa	-	121	25
<b>Pozostałe aktywa niefinansowe:</b>			
- należności budżetowe	7	-	77
- zaliczki na zapasy	333	120	2 703
- zaliczki na środki trwałe	104	90	140
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	-	107	-
- rozliczenia międzyokresowe	2 164	1 373	1 411
- inne	182	119	142
<b>RAZEM</b>	<b>2 790</b>	<b>1 809</b>	<b>4 473</b>
- część krótkoterminowa	2 790	1 809	4 473
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>2 790</b>	<b>1 930</b>	<b>4 498</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:

dane w tys. zł

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca	2023 roku niebadane	2022 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	6 205	12 776
Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>6 205</b>	<b>12 776</b>
Inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>6 205</b>	<b>12 776</b>

### 3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>477</b>	<b>2 130</b>	<b>328</b>	<b>2 935</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	109	2 130	328	2 567
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	368	-	-	368
Zwiększenia	676	1 891	1 078	3 645
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	676	1 891	1 078	3 645
Zmniejszenia	-	1 999	702	2 701
Wykorzystane w okresie	-	1 999	688	2 687
Rozwiązane w okresie	-	-	14	14
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>1 153</b>	<b>2 022</b>	<b>704</b>	<b>3 879</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	785	2 022	704	3 511
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	368	-	-	368

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2022 - 31.12.2022			
	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	<b>893</b>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	545	-	-	<b>545</b>
Zwiększenia	1 285	6 331	5 397	<b>13 013</b>
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 285	6 331	5 397	<b>13 013</b>
Zmniejszenia	1 632	4 443	5 441	<b>11 516</b>
Wykorzystane w okresie	914	3 993	5 199	<b>10 106</b>
Rozwiązane w okresie	349	200	170	<b>719</b>
Przypisanie do działalności zaniechanej	369	250	72	<b>691</b>
<b>Wartość na koniec okresu w tym:</b>	<b>477</b>	<b>2 130</b>	<b>328</b>	<b>2 935</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	109	2 130	328	<b>2 567</b>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	368	-	-	<b>368</b>

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	<b>893</b>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	545	-	-	<b>545</b>
Zwiększenia	226	1 476	586	<b>2 288</b>
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	226	1 476	586	<b>2 288</b>
Zmniejszenia	24	355	61	<b>440</b>
Wykorzystane w okresie	24	355	61	<b>440</b>
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	<b>2 741</b>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	545	-	-	<b>545</b>

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- *na dzień 31 marca 2023 roku:* rezerwa na koszty transportu - 297 tys. zł, koszty przyszłych roszczeń – 100 tys. zł, koszty reklamacji - 79 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA – 87 tys. zł, koszty targów – 56 tys. zł, ubezpieczenie - 40 tys. zł, usługi doradcze – 28 tys. zł, opłatę za środowisko - 16 tys. zł,
- *na dzień 31 grudnia 2022 roku:* rezerwa na koszty transportu - 159 tys. zł, koszty reklamacji - 79 tys. zł, podatki USA – 30 tys. zł, opłatę za środowisko – 21 tys. zł, usługi doradcze – 25 tys. zł, ubezpieczenie – 14 tys. zł,
- *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.

**3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2023 niebadane		31.12.2022		31.03.2022 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	-
<b>Razem</b>			-	-	-	-	<b>900</b>	-

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/LIBOR 1M +marża	17.07.2023	2 554	-	24 803
Kredyt w rachunku kredytowym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	12.10.2022	-	-	2 000
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	09.06.2023	12 252	-	22 972
<b>Razem</b>			<b>14 806</b>	-	<b>49 775</b>

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 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	31.03.2023 niebadane	31.12.2022	31.03.2022 niebadane
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe:</b>			
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	36	36	292
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 083	1 022	1 465
- zobowiązania inwestycyjne	259	154	853
- inne	-	52	-
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>	<b>1 378</b>	<b>1 264</b>	<b>2 610</b>
- część krótkoterminowa	1 378	1 264	2 610
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe:</b>			
- podatek VAT	59	220	414
- podatek dochodowy od osób fizycznych	148	367	241
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 126	1 190	1 493
- zobowiązania z tytułu PFRON	1	-	7
- zobowiązania z tytułu cła	56	-	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	419	-	614
- potrącenia z listy płac	48	45	67
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	197	271	339
- inne	8	58	51
<b>RAZEM</b>	<b>2 062</b>	<b>2 151</b>	<b>3 226</b>
<b>Zobowiązania z tytułu umowy</b>			
- zaliczki	313	349	662
<b>RAZEM</b>	<b>313</b>	<b>349</b>	<b>662</b>
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE</b>	<b>2 375</b>	<b>2 500</b>	<b>3 888</b>
- część krótkoterminowa	2 375	2 500	3 888
<b>RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY</b>	<b>3 753</b>	<b>3 764</b>	<b>6 498</b>

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

dane w tys. zł		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	14 056	13 503
Przychody ze sprzedaży usług	292	39
Przychody ze sprzedaży materiałów	62	36
Przychody ze sprzedaży towarów	7	-
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	39 380	32 696
Przychody ze sprzedaży usług	302	361
Przychody ze sprzedaży materiałów	8	47
Przychody ze sprzedaży towarów	34	77
<b>RAZEM</b>	<b>54 141</b>	<b>46 759</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

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

KOSZTY RODZAJOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	1 616	1 495
Amortyzacja wartości niematerialnych	97	50
Zużycie surowców, materiałów i energii	32 161	32 848
Koszty usług obcych	7 903	5 019
Koszty podatków i opłat	797	376
Koszty świadczeń pracowniczych	6 009	5 871
Pozostałe koszty	212	166
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	178	190
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(520)	(3 026)
<b>RAZEM</b>	<b>48 453</b>	<b>42 989</b>
Koszty sprzedaży	5 183	4 102
Koszty ogólnego zarządu	4 614	3 223
Koszt własny sprzedaży	38 656	35 664
<b>RAZEM</b>	<b>48 453</b>	<b>42 989</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Koszty wynagrodzeń	4 553	4 408
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	913	875
Koszty ZFŚS	431	449
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	112	139
<b>RAZEM</b>	<b>6 009</b>	<b>5 871</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	3 373	3 277
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 636	2 594
<b>RAZEM</b>	<b>6 009</b>	<b>5 871</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.



**3.16. Pozostałe przychody i koszty**

POZOSTAŁE PRZYCHODY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Refaktury za media	1 580	-
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	44	226
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	23
Otrzymane rekompensaty	10 069	2
Zwrot VAT zagranica	1	-
Refundacje, odszkodowania	38	2
Otrzymane darowizny, kary	29	-
Spisanie rozrachunków	-	324
Pozostałe	5	-
<b>RAZEM</b>	<b>11 766</b>	<b>577</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

POZOSTAŁE KOSZTY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Refaktury za media	1 578	-
Niedobory inwentaryzacyjne	-	7
Szkody, kary i odszkodowania	26	1
Darowizny	5	-
Likwidacja zaniechanej inwestycji	50	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami włóknin i wykładzin	-	1
Spisanie rozrachunków	100	7
Pozostałe	1	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 760</b>	<b>16</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

**3.17. Przychody i koszty finansowe**

PRZYCHODY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Przychody z tytułu odsetek	25	2
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	48
<b>RAZEM</b>	<b>25</b>	<b>50</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	309	389
<i>kredytów bankowych</i>	306	389
<i>pozostałe</i>	3	-
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	24	29
Straty z tytułu różnic kursowych	310	-
<b>RAZEM</b>	<b>643</b>	<b>418</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

### 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:

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(2 649)</b>	<b>(1 689)</b>
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(2 649)	(1 689)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(387)</b>	<b>477</b>
- uznanie/ (obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(387)	477
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:</b>	<b>(3 036)</b>	<b>(1 212)</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	(3 036)	(837)
- przypisane działalności zaniechanej	-	(375)
<b>Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-
<b>(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(3 036)</b>	<b>(1 212)</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	15 076	3 963
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	1 887
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>15 076</b>	<b>5 850</b>
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 864	1 112
Odpisy na PFRON	1	4
Odpis obligatoryjny na ZFŚS nie przelany na rachunek bankowy	21	29
Przeszacowanie wyrobów	147	-
OC Zarządu	1	1
Różnice kursowe nkup	1	1
Niewypłacone wynagrodzenia	(1)	1
Koszty reprezentacji	4	9
Wydatki dotyczące samochodów	2	16
Pozostałe koszty nkup	(4)	39
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>3 036</b>	<b>1 212</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

okres	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	15 076	3 963
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	1 887
<b>Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>15 076</b>	<b>5 850</b>
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 036	1 212
<b>Efektywna stawka podatkowa (w %)</b>	<b>20,1%</b>	<b>20,7%</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

### 3.19. Odroczone podatki dochodowe

dane w tys. zł

AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 897</b>	<b>1 643</b>	<b>1 643</b>
Zwiększenia	914	3 458	1 029
Zmniejszenia	862	3 204	692
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 949</b>	<b>1 897</b>	<b>1 980</b>

dane w tys. zł

REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>9 780</b>	<b>11 273</b>	<b>11 273</b>
Zwiększenia	439	3 616	2 052
Zmniejszenia	-	5 109	2 192
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>10 219</b>	<b>9 780</b>	<b>11 133</b>

Saldo podatku odroczonego	dane w tys. zł		
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Rezerwa na podatek odroczoney na początek okresu	7 883	9 630	9 630
<b>Rezerwa na podatek odroczoney na koniec okresu</b>	<b>8 270</b>	<b>7 883</b>	<b>9 153</b>

### 3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W związku z dokonaniem w dniu 8 sierpnia 2022 roku wniesieniem ZCP Dywizji Wykładzin jako wkład niepieniężny (aport), jako pokrycie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej wyniki działalności ZCP Dywizji Wykładzin zostały przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Działalność zaniechana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	21 137
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	16 321
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	-	<b>4 816</b>
Koszty sprzedaży	-	658
Koszty ogólnego zarządu	-	2 454
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	1
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	-	<b>1 703</b>
Przychody finansowe	-	192
Koszty finansowe	-	8
<b>Zysk/strata brutto</b>	-	<b>1 887</b>
Podatek dochodowy	-	375
<b>Zysk/strata netto</b>	-	<b>1 512</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022* niebadane
<b>Zysk brutto na działalności zaniechanej</b>	-	<b>1 887</b>
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-	7 516
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	(545)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-	(38)
<b>Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	-	<b>6 933</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	-	<b>1 778</b>
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	-	-
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	-	<b>8 711</b>

\* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem działalności zaniechanej w efekcie wniesienia aportem ZCP Dywizji Wykładzin, co zostało zaprezentowane w nocie 3.1 niniejszego kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

**3.21. 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 2023 i 31 marca 2022 roku:

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	5	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	195	-	44	-

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane			
	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	-

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

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2023 - 31.03.2023 niebadane	01.01.2022 - 31.03.2022 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	938	492
<b>Razem</b>	<b>938</b>	<b>492</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	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Agnieszka Tracz	Główna Księgowa	
-----------------	-----------------	--