

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

20 listopada 2020 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	5
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
1. Dodatkowe noty objaśniające	11
1.1. Zawartość kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex	11
1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	14
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	15
1.6. Niepewność szacunków i założeń	17
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	20
1.8. Sezonowość działalności	20
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności	20
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	22
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	23
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	24
1.13. Instrumenty finansowe	24
1.14. Zapasy	26
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	27
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	27
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
1.18. Rezerwy	29
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	31
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	32
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe	33
1.23. Pozostałe przychody i koszty	34
1.24. Przychody i koszty finansowe	35
1.25. Podatek dochodowy bieżący	36
1.26. Odroczony podatek dochodowy	37
1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	37
1.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi	39
1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	39
1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	40
1.31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	40

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.....	41
1.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	41
1.34.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.	42
	Pozostałe informacje.....	43
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.	43
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	43
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	48
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	48
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.....	48
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.	48
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.	49
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.....	50
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	50
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.....	50
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.	50
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.	51
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.	51
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.	51
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	51
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	53
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	54

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	55
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	56
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	57
3. Dodatkowe noty objaśniające.....	59
3.1. Sezonowość działalności	59
3.2. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	59
3.3. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	61
3.4. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.....	62
3.5. Instrumenty finansowe	63
3.6. Zapasy	65
3.7. Należności z tytułu dostaw i usług	65
3.8. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	66
3.9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66
3.10. Rezerwy.....	67
3.11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	68
3.12. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	68
3.13. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	69
3.14. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	70
3.15. Pozostałe przychody i koszty.....	70
3.16. Przychody i koszty finansowe	71
3.17. Podatek dochodowy bieżący.....	71
3.18. Odroczony podatek dochodowy	72
3.19. Transakcje z podmiotami powiązanymi	73
3.20. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.....	73

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	281 403	244 834	63 351	56 824
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)*	53 850	35 600	12 123	8 263
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży*	85 900	65 878	19 338	15 290
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)*	41 004	22 407	9 231	5 201
Zysk (strata) brutto*	42 939	22 944	9 667	5 325
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej*	33 762	18 595	7 601	4 316
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej*	574	8 435	129	1 958
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	34 336	27 030	7 730	6 273
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	30 204	21 485	6 800	4 987
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	47 796	47 460	10 760	11 015
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22 713)	7 583	(5 113)	1 760
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(60 469)	(39 510)	(13 613)	(9 170)
Przepływy pieniężne netto - razem	(35 386)	15 533	(7 966)	3 605
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	43 972 523	47 820 342	43 972 523	47 820 342
Zysk na jedną akcję**	0,69	0,45	0,15	0,10
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	43 972 523	47 820 342	43 972 523	47 820 342
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,69	0,45	0,15	0,10
	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2020 niebadane	31.12.2019
Aktywa razem	483 929	500 183	106 903	117 455
Zobowiązania	133 170	134 709	29 418	31 633
Zobowiązania długoterminowe	51 814	58 896	11 446	13 830
Zobowiązania krótkoterminowe	81 356	75 813	17 972	17 803
Kapitał własny	350 759	365 474	77 485	85 822
Kapitał podstawowy	19 030	20 032	4 204	4 704
Liczba akcji	43 972 523	43 972 523	43 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję**	7,98	7,73	1,76	1,82

* 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 i uwzględniają działalność kontynuowaną i zaniechaną.

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

- dla danych na dzień 30.09.2020: Tabela kursów nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020r.

1 EUR = 4,5268

- dla danych na dzień 31.12.2019: Tabela kursów nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019r.

1 EUR = 4,2585

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2020r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$350.759 / 43.972.523 = 7,98 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2020r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$77.485 / 43.972.523 = 1,76 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2020 roku (9 miesięcy 2019 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2020 roku (9 miesięcy 2019 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2020 roku			9 miesięcy 2019 roku			
styczeń	-----	31.01.2020	4,3010	styczeń	-----	31.01.2019	4,2802
luty	-----	28.02.2020	4,3355	luty	-----	28.02.2019	4,3120
marzec	-----	31.03.2020	4,5523	marzec	-----	29.03.2019	4,3013
kwiecień	-----	30.04.2020	4,5424	kwiecień	-----	30.04.2019	4,2911
maj	-----	29.05.2020	4,4503	maj	-----	31.05.2019	4,2916
czerwiec	-----	30.06.2020	4,4660	czerwiec	-----	28.06.2019	4,2520
lipiec	-----	31.07.2020	4,4072	lipiec	-----	31.07.2019	4,2911
sierpień	-----	31.08.2020	4,3969	sierpień	-----	30.08.2019	4,3844
wrzesień	-----	30.09.2020	4,5268	wrzesień	-----	30.09.2019	4,3736
			<u><u>39,9784</u></u>				<u><u>38,7773</u></u>
			39,9784/9 = 4,4420				38,7773/9 = 4,3086

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,69 zł/akcję : 4,4420 = 0,15 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2020 niebadane	30.06.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Aktywa trwałe		303 175	287 869	283 026	361 925
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	213 438	213 356	210 677	255 212
Nieruchomości inwestycyjne		25 976	25 976	25 976	26 814
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	12 146	11 983	11 426	11 913
Wartości niematerialne	1.10	33 766	33 730	33 114	38 809
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	1.11	-	-	-	476
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	15 912	1 522	13	13
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 937	1 302	1 820	28 599
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	1.16	-	-	-	89
Aktywa obrotowe		180 754	208 020	217 157	245 417
Zapasy	1.14	75 855	79 414	81 575	109 780
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	62 971	52 724	52 159	83 703
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	11 442	8 108	18 160	10 634
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	21	134	840
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	1 929	1 901	1 841	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	28 557	65 852	63 288	40 452
AKTYWA RAZEM		483 929	495 889	500 183	607 342

PASYWA	Nota	30.09.2020 niebadane	30.06.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Kapitał własny		350 759	348 029	365 474	435 152
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		270 263	270 741	289 065	336 204
Kapitał podstawowy		19 030	20 032	20 032	20 032
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego		1 313	1 313	1 313	1 313
Akcje własne		(25 713)	(51 427)	(51 427)	(25 714)
Kapitały rezerwowe i zapasowe		167 603	207 707	184 772	184 772
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		1 192	(221)	(158)	(73)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		1 621	1 307	240	551
Zysk/strata z lat ubiegłych		7 372	7 372	58 303	66 197
Zysk/strata z roku bieżącego		30 204	17 017	8 349	21 485
Udziały niedające kontroli		80 496	77 288	76 409	98 948
ZOBOWIĄZANIA		133 170	147 860	134 709	172 190
Zobowiązania długoterminowe		51 814	53 174	58 896	74 929
Rezerwy	1.18	1 076	1 076	1 076	1 695
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	21 896	20 624	20 784	20 092
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	7 500	10 200	15 600	30 166
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		21 342	21 274	21 436	22 976
Zobowiązania krótkoterminowe		81 356	94 686	75 813	97 261
Rezerwy	1.18	4 571	4 287	4 328	6 756
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	13 775	204	15 133	20 373
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.19	11 604	11 606	12 426	18 562
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		2 162	2 557	2 411	2 839
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		30 952	26 738	24 888	34 406
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	1 173	1 407	255	560
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	12 182	45 356	9 139	13 435
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 937	2 531	7 233	330
PASYWA RAZEM		483 929	495 889	500 183	607 342

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2020- 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane	01.07.2019 - 30.09.2019* niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	281 403	107 149	244 834	87 722
Koszt własny sprzedaży	1.22	195 503	72 990	178 956	64 020
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		85 900	34 159	65 878	23 702
Koszty sprzedaży	1.22	17 130	6 094	18 354	6 094
Koszty ogólnego zarządu		27 733	9 699	25 945	8 384
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	1 136	469	1 273	415
Pozostałe koszty operacyjne		1 169	233	445	71
Zysk/strata z działalności operacyjnej		41 004	18 602	22 407	9 568
Przychody finansowe	1.24	3 061	230	1 992	790
Koszty finansowe		1 126	321	1 552	778
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		-	-	97	200
Zysk/strata brutto		42 939	18 511	22 944	9 780
Podatek dochodowy	1.25	9 177	3 396	4 349	1 844
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		33 762	15 115	18 595	7 936
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		33 762	15 115	18 595	7 936
Akcjonariuszy jednostki dominującej		29 875	13 187	16 597	7 958
Udziały niedające kontroli		3 887	1 928	1 998	(22)
Działalność zaniechana					
Zysk/ strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1.27	574	-	8 435	2 181
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		34 336	15 115	27 030	10 117
Zysk/strata netto przypadający/a na:		34 336	15 115	27 030	10 117
Akcjonariuszy jednostki dominującej		30 204	13 187	21 485	8 064
Udziały niedające kontroli		4 132	1 928	5 545	2 053
Pozostałe dochody całkowite		4 899	3 007	94	497
Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		2 467	2 460	-	-
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		3 046	3 037		-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		(579)	(577)		-
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		2 432	547	94	497
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		2 432	547	94	497
Dochody całkowite razem		39 235	18 122	27 124	10 614
Dochody całkowite przypadające na:		39 235	18 122	27 124	10 614
Akcjonariuszy jednostki dominującej		33 058	14 962	21 546	8 385
Udziały niedające kontroli		6 177	3 160	5 578	2 229
Zysk/strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,68	0,30	0,35	0,17
Rozwodniony		0,68	0,30	0,35	0,17
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,69	0,30	0,45	0,17
Rozwodniony		0,69	0,30	0,45	0,17

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2020- 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane	01.07.2019 - 30.09.2019 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	43 513	18 511	33 421	12 221
Korekty o pozycje:	4 283	1 353	14 039	4 385
Amortyzacja	12 846	4 352	16 261	5 341
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 399)	(28)	189	394
Koszty i przychody z tytułu odsetek	930	244	1 054	308
Zysk/ strata z działalności inwestycyjnej	(774)	(226)	(6 649)	(602)
Zmiana stanu rezerw	201	276	2 518	97
Zmiana stanu zapasów	6 508	4 285	11 509	4 482
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(9 870)	(9 199)	(12 450)	(359)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	7 747	2 556	8 034	(3 487)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(10 945)	(918)	(6 067)	(1 772)
Inne korekty	(961)	11	(360)	(17)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	47 796	19 864	47 460	16 606
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	265	246	792	573
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	14 117	309	14 906	-
Wpływy z tytułu odsetek	22	-	216	77
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(24 246)	(9 846)	(8 127)	(4 676)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(12 854)	(11 354)	(192)	(192)
Inne	(17)	(10)	(12)	(6)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(22 713)	(20 655)	7 583	(4 224)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	10 867	44 084	5 288
Splata kredytów i pożyczek	(10 230)	-	(49 735)	(10 766)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 522)	(486)	(2 449)	(800)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(43 973)	(43 973)	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(7 759)	(3 810)	(5 236)	(487)
Wydatki na nabycie udziałów niedających kontroli	(1 318)	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(25 714)	-
Zapłacone odsetki	(995)	(239)	(1 214)	(403)
Dotacje	5 342	1 041	802	802
Inne	(14)	(12)	(48)	(11)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(60 469)	(36 612)	(39 510)	(6 377)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(35 386)	(37 403)	15 533	6 005
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	63 288	65 852	24 741	34 254
Środki pieniężne z przejęcia/połączenia	-	-	8	8
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	655	108	170	185
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	28 557	28 557	40 452	40 452

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2020-30.09.2020 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	(51 427)	184 772	(158)	240	66 652	289 065	76 409	365 474
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	1 473	1 381	30 204	33 058	6 177	39 235
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	-	1 473	-	-	1 473	994	2 467
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	1 381	-	1 381	1 051	2 432
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	30 204	30 204	4 132	34 336
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 002)	-	-	25 714	(17 169)	(123)	-	(59 280)	(51 860)	(2 090)	(53 950)
Dywidendy	-	-	-	-	(15 391)	-	-	(28 582)	(43 973)	(8 536)	(52 509)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	22 934	-	-	(22 934)	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(1 002)	-	-	25 714	(24 712)	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	(7 764)	(7 764)	6 446	(1 318)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	(123)	-	-	(123)	-	(123)
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	1 313	(25 713)	167 603	1 192	1 621	37 576	270 263	80 496	350 759

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2019 - 31.12.2019	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	-	156 933	(73)	490	94 036	340 372	98 824	439 196
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	(85)	(250)	8 349	8 014	(4 320)	3 694
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne	-	-	-	-	-	(85)	-	-	(85)	(53)	(138)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	(250)	-	(250)	(117)	(367)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	8 349	8 349	(4 150)	4 199
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(51 427)	27 839	-	-	(35 733)	(59 321)	(18 095)	(77 416)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 454)	(5 454)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	27 839	-	-	(27 839)	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(51 427)	-	-	-	-	(51 427)	-	(51 427)
Sprzedaż akcji Spółek Grupy*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19 562)	(19 562)
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	-	-	-	(8 062)	(8 062)	6 921	(1 141)
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	168	168	-	168
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	1 313	(51 427)	184 772	(158)	240	66 652	289 065	76 409	365 474

*W II półroczu 2019 roku nastąpiła sprzedaż akcji "Baltic Wood" S.A. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały dokonane odpowiednie korekty dotyczące zmiany wielkości udziałów niedających kontroli oraz wyniku z lat ubiegłych.

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	-	156 933	(73)	490	94 036	340 372	98 824	439 196
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	61	21 485	21 546	5 578	27 124
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	61	-	61	33	94
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	21 485	21 485	5 545	27 030
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(25 714)	27 839	-	-	(27 839)	(25 714)	(5 454)	(31 168)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 454)	(5 454)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	27 839	-	-	(27 839)	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(25 714)	-	-	-	-	(25 714)	-	(25 714)
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	1 313	(25 714)	184 772	(73)	551	87 682	336 204	98 948	435 152

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020, od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 oraz od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019, jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku i za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku;
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

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

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

Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia.

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

Niektóre spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 74 strony.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 20 listopada 2020 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 2019 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 marca 2020 roku.

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

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

Wynik finansowy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) 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 2019 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 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 lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2020:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – reforma referencyjnej stopy

procentowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”- (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później (RMSR na posiedzeniu w dniu 17 kwietnia 2020 roku postanowiła odroczyć datę wejścia w życie do 1 stycznia 2023 roku).
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” Covid 19 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - odroczenie MSSF 9 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” oraz MSSF 16 „Leasing” - reforma referencyjnej stopy procentowej FAZA 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później; Komisja Europejska podjęła decyzję o niezatwierdzaniu omawianego przejściowego standardu w oczekiwaniu na standard właściwy,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany; data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

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

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

1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W związku ze sprzedażą wszystkich posiadanych przez Grupę akcji spółki „Baltic Wood” S.A. w dniu 30 grudnia 2019 roku i prezentacją wyników tej działalności jako zaniechanej na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz w okresie sprawozdawczym, w celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za poprzedni okres, odnoszących się do działalności zaniechanej zgodnie z wymogami MSSF 5. Wpływ opisanej zmiany prezentacyjnej na opublikowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień 30 września 2019 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2019 - 30.09.2019 opublikowane	Zmiana prezentacji działalności Baltic Wood S.A. na działalność zaniechaną	01.01.2019 - 30.09.2019 przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	349 561	(104 727)	244 834
Koszt własny sprzedaży	263 634	(84 678)	178 956
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	85 927	(20 049)	65 878
Koszty sprzedaży	27 239	(8 885)	18 354
Koszty ogólnego zarządu	31 229	(5 284)	25 945
Pozostałe przychody operacyjne	1 831	(558)	1 273
Pozostałe koszty operacyjne	601	(156)	445
Zysk/strata z działalności operacyjnej	28 689	(6 282)	22 407
Przychody finansowe	1 808	184	1 992
Koszty finansowe	1 991	(439)	1 552
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	97	-	97
Zysk/strata brutto	28 603	(5 659)	22 944
Podatek dochodowy	5 736	(1 387)	4 349
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	22 867	(4 272)	18 595
Działalność zaniechana			
Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	4 163	4 272	8 435
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	27 030	-	27 030
Zysk/strata netto przypadający/a na:	27 030	-	27 030
Akcjonariuszy jednostki dominującej	21 485	-	21 485
Udziały niedające kontroli	5 545	-	5 545
Pozostałe dochody całkowite	94	-	94
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	94	-	94
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	94	-	94
Dochody całkowite razem	27 124	-	27 124
Dochody całkowite przypadające na:	27 124	-	27 124
Akcjonariuszy jednostki dominującej	21 546	-	21 546
Udziały niedające kontroli	5 578	-	5 578

Zysk/strata na jedną akcję w zł:	01.01.2019 - 30.09.2019	
	zatwierdzone	przekształcone
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,39	0,35
Rozwodniony	0,39	0,35
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	0,45	0,45
Rozwodniony	0,45	0,45

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.07.2019 - 30.09.2019 opublikowane	Zmiana prezentacji działalności Baltic Wood S.A. na działalność zaniechaną	01.07.2019 - 30.09.2019 przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	122 216	(34 494)	87 722
Koszt własny sprzedaży	91 401	(27 381)	64 020
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	30 815	(7 113)	23 702
Koszty sprzedaży	8 750	(2 656)	6 094
Koszty ogólnego zarządu	10 158	(1 774)	8 384
Pozostałe przychody operacyjne	515	(100)	415
Pozostałe koszty operacyjne	135	(64)	71
Zysk/strata z działalności operacyjnej	12 287	(2 719)	9 568
Przychody finansowe	603	187	790
Koszty finansowe	869	(91)	778
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	200	-	200
Zysk/strata brutto	12 221	(2 441)	9 780
Podatek dochodowy	2 104	(260)	1 844
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	10 117	(2 181)	7 936
Działalność zaniechana			
Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	2 181	2 181
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	10 117	-	10 117
Zysk/strata netto przypadający/a na:	10 117	-	10 117
Akcjonariuszy jednostki dominującej	8 064	-	8 064
Udziały niedające kontroli	2 053	-	2 053
Pozostałe dochody całkowite	497	-	497
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	497	-	497
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	497	-	497
Dochody całkowite razem	10 614	-	10 614
Dochody całkowite przypadające na:	10 614	-	10 614
Akcjonariuszy jednostki dominującej	8 385	-	8 385
Udziały niedające kontroli	2 229	-	2 229

Zysk/strata na jedną akcję w zł:	01.07.2019 - 30.09.2019	
	zatwierdzone	przekształcone
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,17	0,17
Rozwodniony	0,17	0,17
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	0,17	0,17
Rozwodniony	0,17	0,17

1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządzających Spółkami Grupy dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów

i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. W istotnych kwestiach dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia, Zarządy Spółek Grupy mogą opierać się na opiniach niezależnych ekspertów.

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

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

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

- *Określenie okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych*

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

- *Waluta funkcjonalna*

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

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

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

- *Identyfikacja umów leasingowych*

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

- *Rezerwy na bonusy i usługi marketingowe*

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

- *Rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje*

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

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

Szacowana wartość kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych i reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 364 tys. zł i 113 tys. zł i zaprezentowana została w notce 1.18.

1.6. Niepewność szacunków i założeń

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

- *Utrata wartości aktywów trwałych*

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Grupę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 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 2019 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2020-2024, które nie uwzględniały wpływu pandemii zakażeń wirusem SARS-CoV-2 (koronawirus COVID-19) na wyniki generowane przez poszczególne Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku, na zlecenie jednostki dominującej, została przeprowadzona analiza przesłanek testu na utratę wartości znaku towarowego Gamrat oraz CGU Gamrat i CGU Devorex. Przeprowadzona analiza wskazała, że nie występują przesłanki świadczące o możliwości utraty wartości poszczególnych aktywów zarówno o charakterze zewnętrznym jak i wewnętrznym w stosunku do danego ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Zgodnie ze stanem faktycznym nie istnieją przesłanki wskazujące na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat oraz CGU Devorex. O braku utraty wartości rynkowej świadczą także nie pogorszone parametry finansowe na poziomie sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z dochodów całkowitych osiągnięte na dzień 30 czerwca 2020 roku jak również na dzień 30 września 2020 roku. Wyniki finansowe ww. spółek zależnych po III kwartale 2020 są zasadniczo zbieżne z przedstawionymi przez Zarządy Spółek prognozami na 2020 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 2020-2024, które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2019 roku. Bieżący portfel zamówień Spółek jest na niezmienionym lub wyższym poziomie w stosunku do ubiegłego roku, przy zachowaniu ciągłości produkcji nie są notowane problemy związane z płatnościami ze strony klientów.

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

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

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

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena

wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się: na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania lub w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

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

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

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

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

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

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

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

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

- *Utrata wartości zapasów*

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

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

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

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2019 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 2,0%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

Na dzień 30 września 2020 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2019 roku i stwierdzono, że powyższe parametry nie uległy istotnej zmianie.

1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

1.8. Sezonowość działalności

Sezonowość sprzedaży uzależniona jest od warunków klimatycznych, które wpływają na możliwość prowadzenia prac remontowo – budowlanych. Zwiększony popyt na wyroby Spółek wchodzących w skład Grupy („Lentex” S.A. - podłogi, włókniny; „Gamrat” S.A. - rury, systemy rynnowe, podsufitka; „Gamrat WPC” Sp. z o.o.- profile kompozytowe; „Devorex” EAD - system odwodnień, system rynnowy, podsufitka) odnotowuje się w miesiącach wiosenno-jesiennych, tj. od marca do października. Wyższe wyniki, pomimo okresu urlopowego, widoczne są w środkowej części roku. Okresami słabszymi dla Grupy są kwartały I i IV.

1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

- *segment profili*: obejmuje wyroby takie jak: systemy rynien z PVC oraz rynien metalowych, podsufitki, systemy odwodnień liniowych, kształtki polipropylenowych. Wykorzystywane są w znacznym stopniu do gospodarki wodnej w przemyśle budowlanym;
- *segment rur*: zawiera systemy rurowe z PVC i PE, które mają szerokie zastosowanie na rynku sieci gazowych, kanalizacyjnych, wodociągowych i teletechnicznych.

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

dane w tys. zł

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

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

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

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	52%
USA	9%
Ukraina	4%
Pozostałe	35%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane							
	Działalność kontynuowana						Działalność zaniechana	Działalność ogółem
	Podłogi	Włókny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem		
Przychody od klientów zewnętrznych	56 171	83 879	40 113	63 374	1 297	244 834	108 424	353 258
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(53 373)	(71 187)	(34 240)	(62 749)	(878)	(222 427)	(102 271)	(324 698)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(42 610)	(54 414)	(23 339)	(56 029)	(377)	(176 769)	(88 414)	(265 183)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 064)	-	(500)	-	(623)	(2 187)	-	(2 187)
Koszty sprzedaży	(3 103)	(9 595)	(3 101)	(2 555)	-	(18 354)	(8 885)	(27 239)
Koszty ogólnego zarządu	(7 006)	(7 449)	(7 335)	(4 153)	(2)	(25 945)	(5 374)	(31 319)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	410	271	35	(12)	124	828	402	1 230
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	2 798	12 692	5 873	625	419	22 407	6 153	28 560
Zysk operacyjny	2 798	12 692	5 873	625	419	22 407	6 153	28 560
Amortyzacja	2 603	4 538	3 077	2 862	113	13 193	3 068	16 261
EBITDA	5 401	17 230	8 950	3 487	532	35 600	9 221	44 821

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody*	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa***	139 761	**
Sprzedaż zagraniczna	105 073	**

* Dane uwzględniają tylko działalność kontynuowaną i zostały przekształcone w celu zapewnienia ich porównywalności, co zostało opisane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

** 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	43%
USA	12%
Dania	5%
Pozostałe	40%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

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

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

• Kupno i sprzedaż

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

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	20 442	8 477
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	1 489	1 695
Wartości niematerialne	166	383
Razem	20 608	8 860
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	1 416	1 207

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	389	194
Razem	389	194

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Środki trwałe w budowie	4 433	701

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

• Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Grupa nie dokonała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Grupa posiadała udziały w następujących jednostkowo istotnych jednostkach stowarzyszonych wykazywanych metodą praw własności:

dane w tys. zł						
Nazwa jednostki	Kraj siedziby:	Zakres działalności	Charakter powiązań pomiędzy jednostkami Grupy a jednostką stowarzyszoną	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Adatex Deweloper S.A.	Polska	Produkcja, Handel, Usługi	Kapitałowe	3,89%	11,50%	20,10%
Razem				-	-	476
				-	-	476

* W wyniku transakcji sprzedaży udziałów w 2019 roku przez "Gamrat" S.A. oraz emisji akcji przez "Adatex Deweloper" S.A. (dawniej PIK S.A.) udział GK Lentex w podmiocie tym zmniejszył się, powodując, że Spółka ta przestała być częścią GK Lentex z dniem 22 listopada 2019 roku

Wartość księgowa netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności:

dane w tys. zł			
	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Aktywa netto Adatex Deweloper S.A. na dzień bilansowy			1 388
% posiadanych udziałów			20,10%
Dochody całkowite za okres			679
Udział w dochodach całkowitych za okres			97
Udział w aktywach netto na dzień bilansowy			251
Koszt sprzedanych udziałów			-
Wartość księgowa netto inwestycji			476
Wartość firmy			225

W związku ze zmianą posiadanych udziałów przez „Gamrat” S.A. w spółce „Adatex Deweloper” S.A. (dawniej PIK S.A.) z 34,84 % na dzień 1 stycznia 2019 roku do 11,50 % na dzień 31 grudnia 2019 roku, Spółka została wyłączona z Grupy Kapitałowej Lentex w dniu 22 listopada 2019 roku. Spółka „Adatex Deweloper” S.A. do dnia 22 listopada 2019 roku konsolidowana była metodą praw własności.

1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

dane w tys. zł

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	01.01.2020- 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	11 930	11 538	11 538
Zwiększenia	-	504	504
Wartość brutto na koniec okresu	11 930	12 042	12 042
Korekta z tyt. różnic kursowych	720	(112)	(129)
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	12 650	11 930	11 913
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	504	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	504	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	504	504	-
Wartość netto na koniec okresu	12 146	11 426	11 913

1.13. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
30.09.2020 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	15 912	1 929	-	17 841	17 828	-	13	17 841
Instrumenty kapitałowe	15 912	1 929	-	17 841	17 828	-	13	17 841
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	95 041	95 041	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	66 484	66 484	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	28 557	28 557	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	92 830	92 830	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	19 104	19 104	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	13 775	13 775	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 504	23 504	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	30 952	30 952	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	5 495	5 495	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.12.2019	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	13	1 841	-	1 854	1 841	-	13	1 854
Instrumenty kapitałowe	13	1 841	-	1 854	1 841	-	13	1 854
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	131 095	131 095	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	67 807	67 807	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	63 288	63 288	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	96 599	96 599	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	28 026	28 026	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	15 133	15 133	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	23 847	23 847	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	24 888	24 888	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 705	4 705	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
30.09.2019 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	13	8	-	21	-	-	21	21
Instrumenty kapitałowe	13	8	-	21	-	-	21	21
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	124 754	124 754	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	84 302	84 302	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	40 452	40 452	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	134 823	134 823	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	-	48 728	48 728	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	20 373	20 373	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	25 815	25 815	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	34 406	34 406	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	5 501	5 501	-	-	-	-

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, należności i zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych należności i zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

Wartość wg zamortyzowanego kosztu długoterminowych kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt, że są oparte na stopie rynkowej WIBOR + marża oraz EURIBOR + marża. Grupa na dzień 30 września 2020 roku poddała weryfikacji możliwość pozyskania kredytu długoterminowego na dotychczasowych warunkach i oceniała ją jako realną, dlatego wartość godziwa długoterminowych kredytów bankowych nie odbiega od wartości bilansowych. Również w przypadku nienotowanych instrumentów

kapitałowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego według oceny Grupy ich wartość bilansową należy uznać za prawidłową.

W okresach prezentowanych zakończonych kolejno 30 września 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz 30 września 2019 roku nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

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

Na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 września 2020 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 1.929 tys. zł, a jej zwiększenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2019 roku zostało odniesione w pozycji „Przychody finansowe”. Na dzień 30 września 2019 roku Grupa nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik.

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2020 roku „Gamrat” S.A. zakupił 6.355.932 sztuk akcji „LIBET” S.A. za łączną cenę 12.853 tys. zł, które są prezentowane 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.

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez Pozostałe dochody całkowite. Na dzień 30 września 2020 roku wycena w wartości godziwej udziałów „LIBET” S.A. wyniosła 15.899 tys. zł, a jej zwiększenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na dzień zakupu zostało zaprezentowane w pozycji „Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite”.

1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Materiały	36 370	37 095	50 966
Materiały w drodze	1 014	4 206	1 324
Półprodukty i produkcja w toku	7 244	6 095	19 959
Produkty gotowe	30 182	33 678	38 949
Towary	3 491	2 979	3 308
RAZEM	78 301	84 053	114 506
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 478	5 532	5 532
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	521	717	545
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	553	1 343	1 351
Utrata kontroli nad jednostką zależną	-	(2 428)	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 446	2 478	4 726
RAZEM	75 855	81 575	109 780

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		
	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Stan na początek okresu	8 928	10 531	10 531
Różnice kursowe z przeliczenia	4	-	-
Utrata kontroli nad jednostką zależną	-	(142)	-
Zawiązanie	759	594	440
Rozwiązanie w związku ze spłatą	227	1 502	605
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	2 501	553	387
Stan na koniec okresu	6 963	8 928	9 979

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

Grupa tworzy odpisy aktualizujące na należności przeterminowane powyżej roku w wysokości 100%. Ponadto na wszystkie należności: dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, ugody sądowe, układy, sprawy sądowe oraz należności o wysokim ryzyku nieściągalności tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100%. Równocześnie na bieżąco monitorowana jest sytuacja finansowa wierzycieli i w przypadku wystąpienia istotnego ryzyka nieściągalności należności nie objętych ubezpieczeniem dokonywany jest odpis aktualizujący aktywa. Odpisy aktualizujące wartość należności (zawiązanie i rozwiązanie) są ujmowane w kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszty ogólnego zarządu”.

1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- należności z tytułu sprzedaży akcji Baltic Wood S.A.	3 234	15 638	-
- pozostałe należności ze sprzedaż majątku trwałego	-	-	450
- inne	279	10	149
RAZEM	3 513	15 648	599
- część krótkoterminowa	3 513	15 648	599
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	241	311	4 169
- zaliczki na zapasy	136	158	1 859
- zaliczki na środki trwałe	4 952	441	1 017
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	19	223	84
- rozliczenia międzyokresowe	2 049	1 361	2 487
- należności z tyt. ubezpieczeń	83	-	45
- rabat surowcowy	157	-	188
- inne	292	18	275
RAZEM	7 929	2 512	10 124
- część długoterminowa	-	-	89
- część krótkoterminowa	7 929	2 512	10 035
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	11 442	18 160	10 723

1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

dane w tys. zł

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2020 roku niebadane	2019 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	28 557	11 042
Lokaty krótkoterminowe	-	29 410
Razem środki pieniężne	28 557	40 452
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	28 557	40 452

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2020-30.09.2020 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	364	2 918	1 378	113	631	5 404
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>182</i>	<i>2 024</i>	<i>1 378</i>	<i>113</i>	<i>631</i>	<i>4 328</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>182</i>	<i>894</i>	-	-	-	<i>1 076</i>
Zwiększenia	-	3 003	3 044	-	2 344	8 391
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	3 003	3 044	-	2 344	8 391
Zmniejszenia	-	2 136	3 731	-	2 281	8 148
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 146	3 612	-	1 898	7 656
Rozwiązane w ciągu roku	-	34	119	-	383	536
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(44)	-	-	-	(44)
Wartość na koniec okresu, w tym:	364	3 785	691	113	694	5 647
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>182</i>	<i>2 891</i>	<i>691</i>	<i>113</i>	<i>694</i>	<i>4 571</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>182</i>	<i>894</i>	-	-	-	<i>1 076</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 412	2 915	1 214	144	1 233	6 918
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>713</i>	<i>1 919</i>	<i>1 214</i>	<i>144</i>	<i>1 233</i>	<i>5 223</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>699</i>	<i>996</i>	-	-	-	<i>1 695</i>
Zwiększenia	509	4 017	5 677	10	1 820	12 033
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	509	4 017	5 677	10	1 820	12 033
Zmniejszenia	1 557	4 014	5 513	41	2 422	13 547
Wykorzystane w ciągu roku	510	1 592	5 132	41	1 860	9 135
Rozwiązane w ciągu roku	14	1 235	303	-	11	1 563
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	4	-	-	-	4
Utrata kontroli nad jednostką zależną	1 033	1 183	78	-	551	2 845
Wartość na koniec okresu, w tym:	364	2 918	1 378	113	631	5 404
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>182</i>	<i>2 024</i>	<i>1 378</i>	<i>113</i>	<i>631</i>	<i>4 328</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>182</i>	<i>894</i>	-	-	-	<i>1 076</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane					
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 412	2 915	1 214	144	1 233	6 918
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>713</i>	<i>1 919</i>	<i>1 214</i>	<i>144</i>	<i>1 233</i>	<i>5 223</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>699</i>	<i>996</i>	-	-	-	<i>1 695</i>
Zwiększenia	-	2 500	4 389	9	2 581	9 479
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	2 500	4 389	9	2 581	9 479
Zmniejszenia	-	1 992	3 836	1	2 117	7 946
Wykorzystane w ciągu roku	-	1 918	3 836	-	1 734	7 488
Rozwiązane w ciągu roku	-	81	-	-	383	464
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	(7)	-	1	-	(6)
Wartość na koniec okresu, w tym:	1 412	3 423	1 767	152	1 697	8 451
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>713</i>	<i>2 427</i>	<i>1 767</i>	<i>152</i>	<i>1 697</i>	<i>6 756</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>699</i>	<i>996</i>	-	-	-	<i>1 695</i>

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- na dzień 30 września 2020 roku: rezerwa na koszty transportu – 382 tys. zł, rezerwa na opłatę licencyjną 198 tys. zł, rezerwa na podatki USA 67 tys. zł;

- *na dzień 31 grudnia 2019 roku:* rezerwa na koszty odszkodowania – 350 tys. zł, rezerwa na koszty transportu – 84 tys. zł, rezerwa na koszty ubezpieczeń – 77 tys. zł, rezerwa na badanie sprawozdania finansowego 32 tys. zł;
- *na dzień 30 września 2019 roku:* rezerwa na koszty transportu – 476 tys. zł, rezerwa na energię elektryczną i paliwa do produkcji – 476 tys. zł, rezerwa na koszty odszkodowania – 350 tys. zł, rezerwa na prowizje od sprzedaży – 216 tys. zł, rezerwa na brakujące koszty – 179 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2020 niebadane		31.12.2019		30.09.2019 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	30.06.2022	1 200	7 500	600	8 400	-	-	Lentex S.A.
Kredyt nieodnawialny - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	10 404	-	10 428	7 200	10 431	9 600	Lentex S.A.
Kredyt - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	26.02.2020	-	-	208	-	853	-	Gamrat S.A.
Kredyt - PKO Bank Polski S.A.	WIBOR 1M + marża	22.03.2020	-	-	-	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	27.06.2020	-	-	1 190	-	1 984	-	Gamrat S.A.
Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	16.11.2020	-	-	-	-	1 159	195	Devorex EAD
Kredyt w rachunku bieżącym PLN - PKO Bank Polski S.A.	WIBOR 1M + marża	15.10.2020	-	-	-	-	-	6 596	Baltic Wood S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym EUR - PKO Bank Polski S.A.	EURIBOR 1M + marża	15.10.2020	-	-	-	-	-	10 047	Baltic Wood S.A.
Kredyt - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	20.09.2019	-	-	-	-	1 356	3 728	Baltic Wood S.A.
Umowa kredytowa PLN - PKO BP S.A.	WIBOR 1M + marża	28.03.2020	-	-	-	-	2 779	-	Baltic Wood S.A.
Razem			11 604	7 500	12 426	15 600	18 562	30 166	

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			dane w tys. zł			
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2021	-	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	16.06.2021	13 597	14 596	14 966	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	03.07.2021	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	03.07.2021	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.11.2020	-	-	4 816	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	31.10.2023	-	-	-	Devorex EAD
Umowa wieloproductowa kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	27.12.2020	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	25.07.2021	178	537	591	PD Profil Sp. z o.o.
Razem			13 775	15 133	20 373	

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

W dniu 3 sierpnia 2020 roku „Devorex” EAD podpisał aneks przedłużający kredyt w rachunku bieżącym w Raiffeisenbank Bank Bułgaria EAD do dnia 31 października 2023 roku.

W dniu 14 września 2020 roku „Lentex” S.A. podpisała z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej. Aneks do umowy wprowadza m.in. następujące zmiany:

- limit kredytowy do wysokości 26.000 tys. zł,
- kredyt w rachunku bieżącym może być dostępny w PLN, USD oraz EUR,
- oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR/ LIBOR/ EURIBOR 1M+ marża,
- bieżący okres kredytowania kończy się w dniu 16 czerwca 2021 roku,
- zwiększono wysokość ustalonej hipoteki,
- wykreślono zabezpieczenie w postaci zastawu na linii produkcyjnej Spunlance.

W dniu 29 października 2020 roku „Gamrat” S.A. otrzymał przedłużenie umowy wielocelowej linii kredytowej w BNP PARIBAS Bank Polska S.A. do 30 listopada 2020 roku.

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

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

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 542	2 251	3 376
- zobowiązania inwestycyjne	1 416	1 698	1 207
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	1 495	-	864
- inne	42	756	54
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	5 495	4 705	5 501
- część krótkoterminowa	5 495	4 705	5 501
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1 726	744	1 552
- podatek dochodowy od osób fizycznych	645	481	804
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 501	2 175	3 257
- zobowiązania z tytułu PFRON	11	-	33
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	922	381	1 782
- rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacja	-	-	15
- ubezpieczenia	546	-	302
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	31	-	23
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	115	-	55
- zobowiązania z tytułu cła	36	-	82
- inne	154	653	29
RAZEM	6 687	4 434	7 934
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	625	179	84
- przedpłaty	548	76	476
RAZEM	1 173	255	560
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE	7 860	4 689	8 494
- część krótkoterminowa	7 860	4 689	8 494
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	13 355	9 394	13 995

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW						
okres	Działalność kontynuowana		Działalność zaniechana		Ogółem	
	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
kraj						
Przychody ze sprzedaży produktów	146 884	137 179	-	7 254	146 884	144 433
Przychody ze sprzedaży usług	1 264	153	-	3 707	1 264	3 860
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 144	1 727	-	7	2 144	1 734
Przychody ze sprzedaży towarów	2 367	702	-	44	2 367	746
zagranica						
Przychody ze sprzedaży produktów	126 810	103 876	-	96 801	126 810	200 677
Przychody ze sprzedaży usług	-	11	-	463	-	474
Przychody ze sprzedaży materiałów	368	760	-	81	368	841
Przychody ze sprzedaży towarów	1 566	426	-	67	1 566	493
RAZEM	281 403	244 834	-	108 424	281 403	353 258

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, 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 - DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	12 668	13 018
Amortyzacja wartości niematerialnych	178	175
Zużycie surowców, materiałów i energii	152 883	141 425
Koszty usług obcych	23 351	22 044
Koszty podatków i opłat	2 837	3 321
Koszty świadczeń pracowniczych	38 213	34 444
Pozostałe koszty	3 317	3 190
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 633	2 873
Otrzymane dotacje	(908)	(101)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	3 194	2 866
RAZEM	240 366	223 255
Koszty sprzedaży	17 130	18 354
Koszty ogólnego zarządu	27 733	25 945
Koszt własny sprzedaży	195 503	178 956
RAZEM	240 366	223 255

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH- DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Koszty wynagrodzeń	30 810	27 881
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	5 695	5 041
Koszty ZFŚS	1 049	856
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	659	666
RAZEM	38 213	34 444

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH- DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	19 424	17 051
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	18 789	17 393
RAZEM	38 213	34 444

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, 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 - DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Dotacje państwowe	-	3
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	98	560
Otrzymane rekompensaty	14	-
Uzysk złomu i odpadów	92	127
Dotacja	257	127
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	7
Zwrot kosztów sądowych	20	42
Refundacje, odszkodowania	213	125
Otrzymane darowizny, kary	187	194
Spisanie rozrachunków	50	-
Pozostałe	205	88
RAZEM	1 136	1 273

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY - DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Niedobory inwentaryzacyjne	1	-
Koszty postępowania sądowego	20	9
Rekompensaty dla zwolnionych pracowników	-	8
Szkody, kary i odszkodowania	239	184
Darowizny	20	47
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	36	35
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	40
Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich	41	-
Koszty dotyczące ugody z kontrahentem	91	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	85	13
Spisanie rozrachunków	37	-
Likwidacja majątku obrotowego	214	99
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	257	-
Utrata wartości aktywów	103	-
Pozostałe	25	10
RAZEM	1 169	445

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, 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 - DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Przychody z tytułu odsetek	143	643
Zysk ze zbycia inwestycji	2	1 129
Zyski z tytułu różnic kursowych	2 793	208
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	95	-
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	95	-
Pozostałe	28	12
RAZEM	3 061	1 992

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

dane w tys. zł

KOSZTY FINANSOWE - DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	386	719
<i>kredytów bankowych</i>	347	689
<i>pozostałe</i>	39	30
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	591	609
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	38	49
Odpis aktualizujący należne odsetki	49	48
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	-	92
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	-	92
Pozostałe	62	35
RAZEM	1 126	1 552

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.25. Podatek dochodowy bieżący

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(8 762)	(5 737)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(8 862)	(5 737)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	100	-
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(415)	(654)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(415)	(654)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(9 177)	(6 391)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(9 177)	(6 391)
- przypisane działalności kontynuowanej	(9 177)	(4 349)
- przypisane działalności zaniechanej	-	(2 042)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(579)	-
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(579)	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(9 756)	(6 391)

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(579)	-
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(579)	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	(579)	-

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

	dane w tys. zł	
okres	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	42 939	22 944
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	574	10 477
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	43 513	33 421
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	9 177	4 349
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności zaniechanej	-	2 042
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	9 177	6 391
Efektywna stawka podatkowa (w %)	21,1%	19,1%

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.26. Odroczony podatek dochodowy

	dane w tys. zł		
AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Stan na początek okresu	4 319	31 189	31 189
Zwiększenia	2 859	2 833	3 079
Zmniejszenia	2 663	29 703	3 843
Stan na koniec okresu	4 515	4 319	30 425

	dane w tys. zł		
REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Stan na początek okresu	23 283	22 079	22 079
Zwiększenia	2 018	2 500	1 468
Zmniejszenia	827	1 296	1 629
Stan na koniec okresu	24 474	23 283	21 918

	dane w tys. zł		
Saldo podatku odroczonego	01.01.2020-30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Aktywa na podatek odroczone na początek okresu	1 820	29 992	29 992
Rezerwa na podatek odroczone na początek okresu	20 784	20 735	20 735
Aktywa na podatek odroczone na koniec okresu	1 937	1 820	28 599
Rezerwa na podatek odroczone na koniec okresu	21 896	20 784	20 092

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

1.27. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W związku z zawartą w dniu 30 grudnia 2019 roku umową zbycia wszystkich posiadanych przez „Gamrat” S.A. akcji „Baltic Wood” S.A., powodującą utratę kontroli nad jednostką, wyniki wygenerowane przez ten podmiot zostały odpowiednio przekształcone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku i przeniesione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów do pozycji „Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”.

W konsekwencji planowanej w poprzednich latach i dokonanej w 2019 roku sprzedaży udziałów w spółce zależnej „Gamrat Energia” Sp. z o.o. wyniki generowane na działalności energetycznej zostały w latach poprzednich w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujęte w pozycji „Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej”. W dniu 28 lutego 2019 roku „Gamrat” S.A. zawarł transakcję sprzedaży 100% udziałów „Gamrat Energii” Sp. z o.o.

WARIANT KALKULACYJNY	dane w tys. zł	
	01.01.2020- 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	108 424
Koszty własny sprzedaży	-	88 414
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-	20 010
Koszty sprzedaży	-	8 885
Koszty ogólnego zarządu	-	5 374
Pozostałe przychody operacyjne	-	558
Pozostałe koszty operacyjne	-	156
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-	6 153
Przychody finansowe	574	12
Koszty finansowe	-	636
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych	-	4 948
Zysk/strata brutto	574	10 477
Podatek dochodowy	-	2 042
Zysk/strata netto	574	8 435

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- wyniki wygenerowane przez „Gamrat Energia” Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2019 roku do momentu sprzedaży udziałów poza Grupę Kapitałową, tj. do dnia 28 lutego 2019 roku,
- wyniki wygenerowane przez „Baltic Wood” S.A. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku,
- różnica pomiędzy ustaloną na dzień 31 grudnia 2019 roku kwotą należności z tytułu 25% ceny za akcje „Baltic Wood” S.A., a faktyczną wartością tej należności potwierdzoną przez strony transakcji w dniu 15 maja 2020 roku w wysokości 278 tys. zł,
- kwota uzyskana ostatecznie w 2020 roku z warunkowej części ceny sprzedaży „Gamrat Energia” Sp. z o.o. w wysokości 296 tys. zł.

Powyższa działalność zaniechana w okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz w okresie porównywalnym w 2019 roku wygenerowała następujące przepływy środków pieniężnych:

Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	dane w tys. zł	
	01.01.2020- 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019* niebadane
Zysk brutto na działalności zaniechanej	574	10 477
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-	5 111
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	(2 425)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-	(3 642)
Zwiększenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	(956)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	-	1 096
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	-	140

* Prezentowane dane porównywalne zostały przekształcone w związku z wydzieleniem w 2019 roku działalności zaniechanej, co zostało zaprezentowane w nocie 1.4 niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi spoza Grupy w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 oraz 2019 roku:

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

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	dane w tys. zł			
	za okres	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane		
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Jednostka stowarzyszona PIK S.A.	1	-	262	-
Jednostka stowarzyszona PD Profil Sp. z o.o. (do momentu zakupu przez Gamrat S.A.)	(2 211)	617	383	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 954	795	25 198	6 190

1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	dane w tys. zł	
	30.09.2020 niebadane	30.09.2019 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 112	1 486
Razem	2 112	1 486

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 dniu 9 stycznia 2020 roku „Gamrat” S.A. udzielił poręczenia na rzecz Banku Millennium S.A. z tytułu wszelkich zobowiązań pieniężnych „Gamrat WPC” Sp. z o.o., wynikających z umowy kredytu, zawartej w dniu 20 listopada 2018 roku pomiędzy tą Spółką, a Bankiem Millennium S.A. aneksowanej w dniu 18 grudnia 2019 roku, obejmujących w szczególności całkowitą spłatę kwoty głównej, wszelkie odsetki, prowizje, opłaty i koszty w przypadku, gdy kredytobiorca nie wywiąże się ze zobowiązań w terminie i w sposób przewidziany Umową kredytu. Maksymalny pułap zadłużenia z tytułu kredytu wynosi 3.500 tys. zł do wykorzystania w formie kredytu w rachunku bankowym. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 27 grudnia 2020 roku.

Zawarta w dniu 28 lutego 2019 roku umowa sprzedaży 100% udziałów w „Gamrat Energia” Sp. z o.o. przewidywała zapłatę części ceny sprzedaży (określonej w umowie jako cena dodatkowa), stanowiącej kwotę zatrzymaną, po spełnieniu się niezależnych od kupującego i sprzedającego warunków, tj. uchyleniu ustawy o cenach energii obowiązującej w dniu sprzedaży lub gdy PGE Obrót zawrze ze spółką „Gamrat Energia” Sp. z o.o. aneks do umowy lub porozumienie, na mocy którego cena energii elektrycznej w całym 2019 roku zostanie ustalona na poziomie obowiązującym w 2018 roku bądź też równowartości 56% rekompensaty różnicy ceny lecz nie więcej niż kwota zatrzymana jeśli „Gamrat Energia” Sp. z o.o. uzyska rekompensatę różnicy ceny przed 31 stycznia 2021 roku.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku należność z tego tytułu w wysokości 950 tys. zł stanowiła aktywo warunkowe.

W dniu 5 czerwca 2020 roku w wyniku podpisanego porozumienia nastąpiło ostateczne rozliczenie ceny dodatkowej, a w dniu 24 lipca 2020 roku z rachunku powierniczego wpłynęła na rachunek „Gamrat” S.A. kwota 296 tys. zł, co ostatecznie zakończyło płatności związane ze sprzedażą udziałów „Gamrat Energia” Sp. z o.o.

W wyniku ostatecznego ustalenia ceny drugiej transzy transakcji za sprzedane w dniu 30 grudnia 2019 roku akcje „Baltic Wood” S.A., w dniu 15 maja 2020 roku kupujący dokonał zapłaty na rzecz „Gamrat” S.A. kwoty 3.022 tys. EUR, czyli 13.808 tys. zł. Pozostała do rozliczenia wartość transakcji w wysokości 714,5 tys. EUR (3.191 tys. zł) znajduje się na rachunku powierniczym, jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń wobec „Baltic Wood” S.A.

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 dniu 6 października 2020 roku sąd rejestrowy właściwy dla „Gamrat” S.A. zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego „Gamrat” S.A. w skutek umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych. Z chwilą rejestracji obniżenia

kapitału zakładowego przez właściwy sąd rejestrowy udział „Lentex” S.A. w kapitale spółki zależnej „Gamrat” S.A. wynosi 57,43%.

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 2020 roku do dnia 30 września 2020 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 2019

W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2019 w kwocie 30.408 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę w wysokości 0,65 zł na jedną akcję,
2. na kapitał zapasowy w wysokości stanowiącej pozostałą kwotę zysku netto.

Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o wypłacie dywidendy w wysokości 0,35 zł na jedną akcję (dywidenda dodatkowa). Kwota potrzebna do wypłaty dywidendy dodatkowej została przeniesiona z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego. Wypłata dywidendy dokonana została 23 lipca 2020 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2020 rok nie została wypłacona.

- „Gamrat” S.A.

- Informacja o dywidendzie za rok 2019

W dniu 20 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2019 w kwocie 41.159 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę w kwocie 20.051 tys. zł,
2. na kapitał zapasowy w kwocie 21.108 tys. zł.

Wypłata dywidendy dokonana została 29 czerwca 2020 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2020 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2019

W dniu 19 czerwca 2020 roku została podjęta decyzja w sprawie wypłaty dywidendy za 2019 rok w wysokości 620 tys. EUR. Wypłata dywidendy zostanie zrealizowana w następujących terminach i kwotach:

1. do dnia 25 czerwca 2020 roku kwota 320 tys. EUR,
2. do dnia 31 grudnia 2020 roku kwota 300 tys. EUR.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2020 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2019

W dniu 30 czerwca 2020 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2019 roku. Strata w kwocie 147 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2020 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2019

W dniu 30 czerwca 2020 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2019 roku. Strata w kwocie 766 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2020 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 dniu 6 marca 2020 roku sąd rejestrowy właściwy dla „Gamrat” S.A. zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego „Gamrat” S.A. w skutek umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych. Z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd rejestrowy udział „Lentex” S.A. w kapitale spółki zależnej „Gamrat” S.A. wynosił 61,39%.

W dniu 6 kwietnia 2020 roku „Lentex” S.A. zawarł ze spółką zależną „Gamrat” S.A. umowę sprzedaży 777.895 sztuk akcji Gamrat, za cenę 22,90 zł za jedną akcję, co dało łączną cenę wynoszącą 17.814 tys. zł. Zgodnie z treścią umowy cena sprzedaży została przekazana „Lentex” S.A. w dniu 8 kwietnia 2020 roku. Realizacja zawartej umowy sprzedaży spowodowała zmniejszenie liczby akcji Gamrat posiadanych przez „Lentex” S.A. do 3.838.332 sztuk, co stanowi 51,05% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Gamrat i taki sam udział w kapitale zakładowym Gamrat.

W dniu 20 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę w sprawie umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych oraz będącą następstwem uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Gamrat i zmiany Statutu. Po zarejestrowaniu w dniu 6 października 2020 roku przez właściwy sąd rejestrowy umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych Gamrat, „Lentex” S.A. posiada na dzień publikacji niniejszego raportu 57,43% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Gamrat i taki sam udział w kapitale zakładowym „Gamrat” S.A.

2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 30 września 2020 roku Grupę Kapitałową Lentex tworzyły:

- Jednostka dominująca
 - „Lentex” S.A.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Grupa Kapitałowa Gamrat – jednostka dominująca posiada 51,05% udziałów

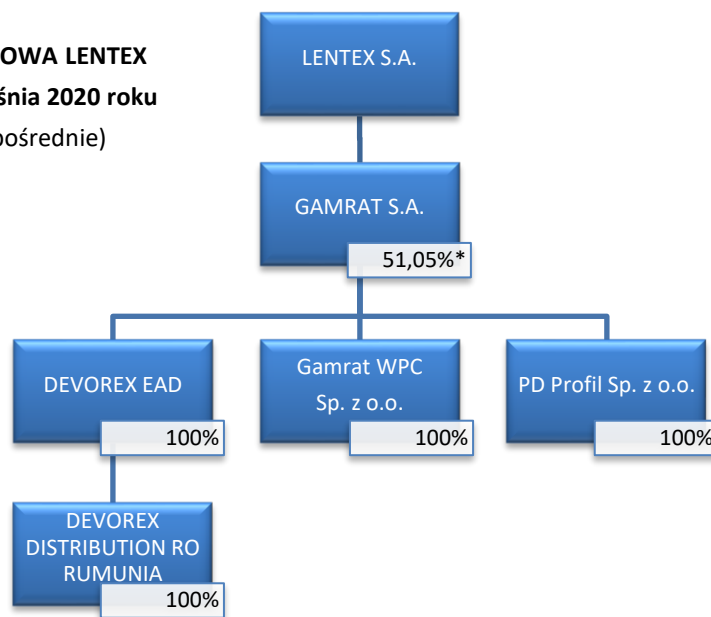
Na dzień 30 września 2020 roku Grupę Kapitałową Gamrat tworzyły:

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

Na dzień 30 września 2020 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

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

GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX
na dzień 30 września 2020 roku
(udziały bezpośrednie)



* Na dzień 31 grudnia 2019 roku „Lentex” S.A. posiadała 4.616.227 sztuk akcji, co stanowiło 55,25% kapitału zakładowego „Gamrat” S.A. W dniu 6 marca 2020 roku sąd rejestrowy właściwy dla „Gamrat” S.A. zarejestrował umorzenie akcji własnych i obniżenie kapitału zakładowego. Z chwilą rejestracji umorzenia akcji własnych przez właściwy sąd rejestrowy udział „Lentex” S.A. w kapitale spółki zależnej „Gamrat” S.A. wynosił 61,39%. W dniu 6 kwietnia 2020 roku Spółka zawarła ze spółką zależną „Gamrat” S.A. umowę sprzedaży 777.895 sztuk akcji Gamrat, za cenę 22,90 zł za jedną akcję, co daje łączną cenę wynoszącą 17.814 tys. zł. Realizacja zawartej umowy sprzedaży spowodowała zmniejszenie liczby akcji Gamrat posiadanych przez Spółkę do 3.838.332 sztuk, co na dzień 30 września 2020 roku stanowiło 51,05% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Gamrat i taki sam udział w kapitale zakładowym Gamrat. „Gamrat” S.A. w ramach programu skupu akcji własnych zakupił w kwietniu 2020 roku 835.443 sztuk akcji za cenę 22,90 zł za jedną akcję. Łączna kwota zapłacona za nabyte akcje wyniosła 19.132 tys. zł. W dniu 20 maja 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę w sprawie umorzenia zakupionych akcji własnych. Ze względu na brak możliwości wykonywania praw z posiadanych przez „Gamrat” S.A. akcji, na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego udział „Lentex” S.A. w kapitale spółki zależnej ustalono z wyłączeniem 835.443 akcji własnych spółki zależnej. W dniu 6 października 2020 roku sąd rejestrowy właściwy dla „Gamrat” S.A. zarejestrował umorzenia akcji własnych i obniżenia kapitału zakładowego.

Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex

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

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja wykładzin PCV oraz włóknin.

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

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

Z dniem 1 października 2020 roku Zarząd „Lentex” S.A. dokonał wyodrębnienia pod względem organizacyjnym i finansowym zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki zajmującej się produkcją wykładzin (dalej „ZCP Wykładzin”). Decyzja o zamiarze wyodrębnienia ZCP Wykładzin na chwilę obecną ma jedynie na celu dostosowanie struktury organizacyjnej Spółki do prowadzonej przez nią działalności gospodarczej w obszarach produkcji włóknin oraz wykładzin.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2020 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2020 roku wchodził*:

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

* W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej na III wspólną kadencję Pana Janusza Malarza, Pana Piotra Woźniaka, Pana Krzysztofa Wydmańskiego, Pana Adriana Moskę oraz Pana Tomasza Gackowskiego. Jednocześnie z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Spółki w dniu 4 czerwca 2020 roku wygaś mandat dotychczasowego Członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Borisa Synytsya. O powyższym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2020.

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2020 roku wchodził*:

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

* W dniu 6 lipca 2020 roku Pan Dariusz Szlęzak złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Członka Zarządu „Gamrat” S.A.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2020 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 listopada 2013 roku) w „Devorex” EAD obowiązuje jednopoziomowy system zarządzania – Rada Dyrektorów oraz Dyrektor Zarządzający (członek Rady Dyrektorów).

Na dzień 30 września 2020 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Dariusz Szlęzak** - Dyrektor Zarządzający

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

- **Adrian Moska*** - Przewodniczący Rady Dyrektorów

- **Agata Hoffmann** - Członek Rady Dyrektorów
- **Dariusz Szlęzak** - Członek Rady Dyrektorów

* W dniu 12 lutego 2020 roku Pan Krzysztof Moska złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Dyrektorów. W dniu 15 kwietnia 2020 roku Rada Dyrektorów powołała Pana Adriana Moskę do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Dyrektorów.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

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

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

- **Robert Ruwiński** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2020 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

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

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

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

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

W skład Zarządu „PD Profil” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł*** - Prezes Zarządu

*W dniu 1 stycznia 2020 roku został powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pan Jacek Sepioł po rezygnacji w dniu 31 grudnia 2019 roku Pana Jarosława Ściegienka z pełnienia ww. funkcji.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej Grupy w okresie 9 miesięcy 2020 roku wyniosły 281.403 tys. zł i były wyższe o 14,9% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła z poziomu 26,9% w okresie porównywalnym do poziomu 30,5% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ zwiększeniu z poziomu 7,6% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku do poziomu 12,0% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 9 miesięcy 2020 roku wyniosła 53.850 tys. zł i była wyższa o 51,3% w stosunku do analogicznego okresu 2019 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 września 2020 roku wynoszące 27,5% spadło w stosunku do stanu na dzień 30 września 2019 roku, kiedy to wynosiło 28,3%.

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

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

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

Grupa Kapitałowa Lentex nie publikowała prognoz dotyczących jej wyników.

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

Dnia 28 sierpnia 2020 roku dokonano wpisu do Rejestru Przedsiębiorców KRS obniżenia kapitału zakładowego Spółki „Lentex” S.A. o kwotę 1.001.596,38 zł wynikającą z dobrowolnego umorzenia 2.442.918 sztuk akcji własnych. Po rejestracji przez Sąd wskazanego powyżej obniżenia, kapitał zakładowy Spółki wynosi 19.030.330,40 zł i dzieli się na 46.415.440 akcji o wartości nominalnej 0,41 zł każda. Umorzone akcje własne zostały nabyte w ramach ogłoszonej w dniu 23 maja 2019 roku Oferty zakupu akcji własnych Spółki, celem wykonania Uchwały Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2018 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych „Lentex” S.A. (zmienionej następnie na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 lutego 2020 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2018 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych „Lentex” S.A.), za wynagrodzeniem wypłaconym wyłącznie z kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 KSH mogła być przeznaczona do podziału, tj. z kapitału rezerwowego utworzonego w tym celu zgodnie z Uchwałą Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 października 2018 roku.

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

Skład akcjonariatu jednostki dominującej „Lentex” S.A. na dzień przekazania kwartalnego skróconego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2020 roku ustalony na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 623), dalej „Zawiadomienia”, a także w związku z rejestracją w dniu 28 sierpnia 2020 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 19.030.330,40 zł. Rzeczywisty stan może odbiegać od prezentowanego, jeżeli nie zaszły zdarzenia nakładające obowiązek na akcjonariusza ujawnienia nowego stanu posiadania lub mimo zajścia takich zdarzeń akcjonariusz nie przekazał stosownego raportu. W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego wystąpiły następujące zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji: i) w dniu 7 września 2020 roku pełnomocnik „Lentex” S.A. dokonał zawiadomienia, iż wskutek ww. rejestracji obniżenia kapitału zakładowego uległ zmianie dotychczasowy udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, wynikający z akcji własnych posiadanych przez Spółkę, w ten sposób, że nastąpiło zejście przez Spółkę poniżej progu 10% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu (szczegóły w raporcie bieżącym nr 31/2020 z dnia 07.09.2020r.); ii) w dniu 9 września 2020 roku akcjonariusz Spółki Pan Leszek Sobik przekazał zawiadomienie, iż doszło do zmiany o ponad 2% dotychczas posiadanego łącznie przez Leszka Sobika i przez Sobik Zakład Produkcyjny udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (szczegóły w raporcie bieżącym nr 32/2020 z dnia 09.09.2020r.).

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 20 LISTOPADA 2020 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A-H	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	46 415 440	19 030
Liczba akcji razem				46 415 440	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 20 LISTOPADA 2020 ROKU		
Akcjonariusze :	ilość akcji / ilość głosów	% kapitału / % udział w ogólnej liczbie głosów
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp. z o.o. Sp.K.	15 128 295	32,59%
Paravita Holding Limited	8 439 673	18,18%
Krzysztof Moska	6 466 454	13,93%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 827 019	10,40%
Lentex S.A. (akcje własne)	2 442 917	5,26%
Pozostali	9 111 082	19,64%
	46 415 440	100,00%

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

Stan na 20 listopada 2020 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 28 sierpnia 2020 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Wojciech Hoffmann	Prezes Zarządu	323 436	132 608,76 zł	x	x
Adrian Grabowski	Członek Zarządu	2 000	820,00 zł	x	x
Barbara Trenda	Członek Zarządu	3 000	1 230,00 zł	x	x
Janusz Malarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Piotr Woźniak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Adrian Moska	Członek Rady Nadzorczej	31 967	13 106,47 zł	x	x
Tomasz Gackowski	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Sekretarz Rady Nadzorczej	x	x	x	x

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

Na dzień przekazania raportu względem emitenta i jednostek od niego zależnych nie wszczęto przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niej zależnej, której 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 2020 roku do 30 września 2020 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 dniu 9 stycznia 2020 roku „Gamrat” S.A. udzielił poręczenia na rzecz Banku Millennium S.A. z tytułu wszelkich zobowiązań pieniężnych „Gamrat WPC” Sp. z o.o., wynikających z umowy kredytu, zawartej w dniu 20 listopada 2018 roku pomiędzy tą Spółką, a Bankiem Millennium S.A. aneksowanej w dniu 18 grudnia 2019 roku, obejmujących w szczególności całkowitą spłatę kwoty głównej, wszelkie odsetki, prowizje, opłaty i koszty w przypadku, gdy kredytobiorca nie wywiąże się ze zobowiązań w terminie i w sposób przewidziany Umową kredytu. Maksymalny pułap zadłużenia z tytułu kredytu wynosi 3.500 tys. zł do wykorzystania w formie kredytu w rachunku bankowym. Termin spłaty kredytu przypada na dzień 27 grudnia 2020 roku.

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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 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).

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

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

Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji, zarówno na rynku krajowym, jak i ogóln światowym, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Grupy.

Mając na uwadze istniejące zagrożenie epidemiologiczne oraz dotychczas osiągnięte wyniki należy oczekiwać w perspektywie IV kwartału prowadzonej przez Grupę działalności, że wpływ pandemii na wyniki Grupy będzie zróżnicowany w poszczególnych segmentach.

W początkowym okresie pandemii w branży automotive nastąpiło bardzo duże ograniczenie produkcji, co miało bezpośredni wpływ na kluczowy dla działalności Grupy segment włóknin. Spółka podjęła jednak niezwłocznie działania zmierzające do zwiększenia produkcji w innych branżach, w szczególności w branży higienicznej. Takie

działania doprowadziły do znacznego wzrostu sprzedaży w tych branżach, co w okresie II kwartału pozwoliło nie tylko w pełni zniwelować przestój w branży automotive, ale także osiągnąć lepsze wyniki niż planowano. W segmencie włókien zwiększenie produkcji w innych branżach, w szczególności branży higienicznej, a także stopniowe „odmrażanie” branży automotive, pozwoliło osiągnąć bardzo dobre wyniki w III kwartale. Taki trend utrzymuje się również w dotychczasowym okresie IV kwartału i w naszej ocenie powinien zostać utrzymany w całym IV kwartale. Warto jednak zwrócić uwagę, że sytuacja w segmencie włókien nadal pozostaje bardzo dynamiczna, a tym samym obecne szacunki mogą ulec zmianie.

W segmencie podłóg sytuacja związana z koronawirusem COVID-19 spowodowała spowolnienie w pierwszym okresie II kwartału bieżącego roku, jednak od początku maja można zaobserwować zmianę trendu, która przyczyniła się do lepszej sprzedaży w II i III kwartale w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dotychczasowa część IV kwartału pozwala na szacunki wyników na poziomie zbliżonym do wyników z zeszłego roku, a na chwilę obecną nie odnotowujemy zmniejszającej się ilości zamówień w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego.

W segmencie operacyjnym profili w III kwartale br. sytuacja ustabilizowała się, a Grupa uzyskała poziom przychodów i wyniki wyższe o ok 20% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Według obecnych szacunków przychody i wyniki tego segmentu w IV kwartale roku bieżącego będą porównywalne do przychodów i wyniku IV kwartału roku ubiegłego.

W segmencie rur wyniki za III kwartał oscylują na poziomie porównywalnym do wyników za analogiczny okres roku poprzedniego, a dotychczasowe wyniki w IV kwartale pozwalają szacować, że taki trend zostanie utrzymany.

Spółka i Grupa Kapitałowa znajdują się aktualnie w bezpiecznej sytuacji płynnościowej - posiadają pełną zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań. Posiadane środki pieniężne, 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 związku z epidemią COVID 19. Dodatkowo w obliczu niepewności Spółka i Grupa Kapitałowa prowadzi szereg działań mających na celu zapobieganie istotnemu pogorszeniu sytuacji płynnościowej.

Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie szacowana sytuacja w perspektywie IV kwartału w poszczególnych segmentach Grupy może ulec zmianie.

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

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	159 634	132 019	35 937	30 641
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	37 990	22 108	8 552	5 131
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	57 068	40 868	12 847	9 485
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	31 812	15 876	7 162	3 685
Zysk (strata) brutto	49 609	24 005	11 168	5 571
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	42 144	20 897	9 488	4 850
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	42 144	20 897	9 488	4 850
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 295	23 541	9 522	5 464
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 591	4 549	1 934	1 056
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(48 210)	(26 948)	(10 853)	(6 254)
Przepływy pieniężne netto - razem	2 676	1 142	602	265
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	43 972 523	47 820 342	43 972 523	47 820 342
Zysk na jedną akcję*	0,96	0,44	0,22	0,10
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	43 972 523	47 820 342	43 972 523	47 820 342
Rozwodniony zysk na jedną akcję*	0,96	0,44	0,22	0,10
	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2020 niebadane	31.12.2019
Aktywa razem	279 729	282 835	61 794	66 417
Zobowiązania	74 426	75 703	16 441	17 777
Zobowiązania długoterminowe	17 531	24 869	3 873	5 840
Zobowiązania krótkoterminowe	56 895	50 834	12 568	11 937
Kapitał własny	205 303	207 132	45 353	48 640
Kapitał podstawowy	19 030	20 032	4 204	4 704
Liczba akcji	43 972 523	43 972 523	43 972 523	43 972 523
Wartość księgowa na jedną akcję*	4,67	4,38	1,03	1,03

*Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 30.09.2020: Tabela kursów nr 191/A/NBP/2020 z dnia 30.09.2020r.

1 EUR = 4,5268

- dla danych na dzień 31.12.2019: Tabela kursów nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019r.

1 EUR = 4,2585

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2020r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$205.303 / 43.972.523 = 4,67 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2020r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.

$$45.353 / 43.972.523 = 1,03 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2020 roku (9 miesięcy 2019 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2020 roku (9 miesięcy 2019 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2020 roku			9 miesięcy 2019 roku			
styczeń	-----	31.01.2020	4,3010	styczeń	-----	31.01.2019	4,2802
luty	-----	28.02.2020	4,3355	luty	-----	28.02.2019	4,3120
marzec	-----	31.03.2020	4,5523	marzec	-----	29.03.2019	4,3013
kwiecień	-----	30.04.2020	4,5424	kwiecień	-----	30.04.2019	4,2911
maj	-----	29.05.2020	4,4503	maj	-----	31.05.2019	4,2916
czerwiec	-----	30.06.2020	4,4660	czerwiec	-----	28.06.2019	4,2520
lipiec	-----	31.07.2020	4,4072	lipiec	-----	31.07.2019	4,2911
sierpień	-----	31.08.2020	4,3969	sierpień	-----	30.08.2019	4,3844
wrzesień	-----	30.09.2020	4,5268	wrzesień	-----	30.09.2019	4,3736
			39,9784				38,7773
			39,9784/9 = 4,4420				38,7773/9 = 4,3086

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,96 zł/akcję: 4,4420 = 0,22 EUR/akcję.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2020 niebadane	30.06.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Aktywa trwałe		195 254	193 422	201 044	208 772
Rzeczowe aktywa trwałe	3.3	135 994	134 117	130 455	126 562
Wartości niematerialne	3.3	712	757	460	464
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.4	58 542	58 542	70 123	81 740
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.5	6	6	6	6
Aktywa obrotowe		84 475	105 327	81 791	80 281
Zapasy	3.6	42 548	46 661	48 144	41 147
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.7	28 541	23 431	27 870	30 571
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.8	6 028	1 932	1 196	3 283
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	134	840
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.9	7 358	33 303	4 447	4 440
AKTYWA RAZEM		279 729	298 749	282 835	289 053

PASYWA	Nota	30.09.2020 niebadane	30.06.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Kapitał własny		205 303	210 122	207 132	223 354
Kapitał podstawowy		19 030	20 032	20 032	20 032
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego		1 313	1 313	1 313	1 313
Akcje własne		(25 713)	(51 427)	(51 427)	(25 714)
Kapitały rezerwowe i zapasowe		98 782	138 886	137 059	137 059
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(106)	(106)	(106)	(86)
Zysk/strata z lat ubiegłych		2 212	2 212	2 212	2 212
Zysk/strata z roku bieżącego		42 144	31 571	30 408	20 897
ZOBOWIĄZANIA		74 426	88 627	75 703	65 699
Zobowiązania długoterminowe		17 531	20 300	24 869	18 559
Rezerwy	3.10	422	422	422	385
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.18	7 955	7 870	7 470	7 135
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.11	7 500	10 200	15 600	9 600
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		1 654	1 808	1 377	1 439
Zobowiązania krótkoterminowe		56 895	68 327	50 834	47 140
Rezerwy	3.10	2 738	2 490	2 153	3 053
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.11	13 597	-	14 596	14 966
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.11	11 604	11 606	11 028	10 431
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		770	793	839	707
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		17 082	16 913	17 645	13 675
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.12	971	1 225	255	120
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.12	5 732	32 943	4 318	4 188
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 401	2 357	-	-
PASYWA RAZEM		279 729	298 749	282 835	289 053

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane	01.07.2019 - 30.09.2019 niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.13	159 634	59 906	132 019	43 217
Koszty własny sprzedaży	3.14	102 566	38 133	91 151	29 488
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		57 068	21 773	40 868	13 729
Koszty sprzedaży	3.14	10 381	3 505	11 884	3 598
Koszty ogólnego zarządu		14 285	5 160	13 644	4 141
Pozostałe przychody	3.15	241	43	698	64
Pozostałe koszty		831	116	162	58
Zysk/strata z działalności operacyjnej		31 812	13 035	15 876	5 996
Przychody finansowe	3.16	18 265	161	8 827	349
Koszty finansowe		468	99	698	87
Zysk/strata brutto		49 609	13 097	24 005	6 258
Podatek dochodowy	3.17	7 465	2 524	3 108	1 225
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		42 144	10 573	20 897	5 033
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		42 144	10 573	20 897	5 033
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Dochody całkowite razem		42 144	10 573	20 897	5 033
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,96	0,24	0,44	0,11
Rozwodniony		0,96	0,24	0,44	0,11
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,96	0,24	0,44	0,11
Rozwodniony		0,96	0,24	0,44	0,11

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

S

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane	01.07.2019 - 30.09.2019 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto	49 609	13 097	24 005	6 258
Korekty o pozycje:	(7 314)	2 373	(464)	2 508
Amortyzacja	6 178	2 065	6 232	2 073
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(217)	(28)	(62)	(4)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	398	73	648	207
Przychody z tytułu dywidend	(11 515)	-	(8 103)	-
Zysk/ strata z inwestycyjnej	(6 142)	18	(533)	(2)
Zmiana stanu rezerw	586	249	1 233	301
Zmiana stanu zapasów	6 268	4 785	5 859	2 422
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(700)	(4 879)	(4 365)	(1 132)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 184	546	1 861	4
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 446)	(397)	(3 133)	(1 260)
Inne korekty	(908)	(59)	(101)	(101)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	42 295	15 470	23 541	8 766
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	20	16	743	530
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	17 814	-	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	11 515	-	8 103	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(20 741)	(9 163)	(4 285)	(2 458)
Inne	(17)	(10)	(12)	(6)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	8 591	(9 157)	4 549	(1 934)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	10 892	38 941	279
Spłata kredytów i pożyczek	(8 479)	-	(39 750)	(8 239)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(658)	(187)	(635)	(226)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(43 973)	(43 973)	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(25 714)	-
Zapłacone odsetki	(442)	(70)	(592)	(214)
Inne- otrzymane dotacje	5 342	1 041	802	802
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(48 210)	(32 297)	(26 948)	(7 598)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 676	(25 984)	1 142	(766)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	4 447	33 303	3 226	5 185
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>235</i>	<i>39</i>	<i>72</i>	<i>21</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	7 358	7 358	4 440	4 440

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny							Kapitał własny ogółem
01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	(51 427)	137 059	(106)	32 620	207 132
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	42 144	42 144
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	42 144	42 144
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 002)	-	-	25 714	(38 277)	-	(30 408)	(43 973)
Dywidendy	-	-	-	-	(15 391)	-	(28 582)	(43 973)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	1 826	-	(1 826)	-
Umorzenie akcji własnych	(1 002)	-	-	25 714	(24 712)	-	-	-
Saldo na koniec okresu	19 030	67 641	1 313	(25 713)	98 782	(106)	44 356	205 303

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny							Kapitał własny ogółem
01.01.2019 - 31.12.2019	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	-	109 220	(86)	30 051	228 171
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	(20)	30 408	30 388
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	(20)	-	(20)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	30 408	30 408
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(51 427)	27 839	-	(27 839)	(51 427)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	27 839	-	(27 839)	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(51 427)	-	-	-	(51 427)
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	1 313	(51 427)	137 059	(106)	32 620	207 132

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny							
01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski ze świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	20 032	67 641	1 313	-	109 220	(86)	30 051	228 171
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	20 897	20 897
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	20 897	20 897
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(25 714)	27 839	-	(27 839)	(25 714)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(25 714)	-	-	-	(25 714)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	27 839	-	(27 839)	-
Saldo na koniec okresu	20 032	67 641	1 313	(25 714)	137 059	(86)	23 109	223 354

Dodatkowe noty objaśniające

3.1. Sezonowość działalności

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

Ze względu na prowadzoną działalność holdingową, Spółka może wykazywać istotne przychody finansowe z tytułu dywidend. W prezentowanym okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym Spółka rozpoznała przychody z tytułu dywidendy w kwocie odpowiednio 11.515 tys. zł oraz 8.103 tys. zł. Ponadto w dniu 6 kwietnia 2020 roku „Lentex” S.A. zawarł ze spółką zależną „Gamrat” S.A. umowę sprzedaży 777.895 sztuk akcji Gamrat. Wynik na transakcji sprzedaży akcji „Gamrat” S.A. w wysokości 6.232 tys. zł został zaprezentowany w pozycji Przychody finansowe Sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku.

3.2. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

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

dane w tys. zł

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

dane w tys. zł

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

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	39%
USA	15%
Ukraina	6%
Niemcy	5%
Izrael	5%
Szwajcaria	5%
Pozostałe	25%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
*		

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

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2019-30.09.2019 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Podłogi	Włókny	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	47 361	83 926	732	132 019
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(44 116)	(71 348)	(679)	(116 143)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(35 941)	(54 533)	(54)	(90 528)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	(623)	(623)
Koszty sprzedaży	(2 289)	(9 595)	-	(11 884)
Koszty ogólnego zarządu	(6 151)	(7 491)	(2)	(13 644)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	265	271	-	536
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 245	12 578	53	15 876
Zysk operacyjny	3 245	12 578	53	15 876
Amortyzacja	1 689	4 538	5	6 232
EBITDA	4 934	17 116	58	22 108

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	56 414	*
Sprzedaż zagraniczna	75 605	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	43%
USA	23%
Niemcy	5%
Czechy	4%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	21%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	14,10%	włókny

3.3. 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	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	17 034	3 834
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	1 043	517
Wartości niematerialne	166	145
Razem	17 200	3 979
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	1 319	505

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	115	194
Wartości niematerialne	-	-
Razem	115	194

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Środki trwałe w budowie	4 433	701

** Prezentowane jako pomniejszenie wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

• Odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i składników wartości niematerialnych oraz nie dokonała rozwiązania odpisu z tego tytułu.

3.4. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 30 września 2020 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł					
Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	51,05%*	55,25%	64,66%
			58 542	70 123	81 740
Razem			58 542	70 123	81 740

* W dniu 6 października 2020 roku zostało zarejestrowane umorzenie akcji własnych "Gamrat" S.A. w wyniku którego udział procentowy w kapitale zakładowym będący w posiadaniu "Lentex" S.A. wzrósł do 57,43%

W dniu 6 marca 2020 roku sąd rejestrowy właściwy dla „Gamrat” S.A. zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego „Gamrat” S.A. w skutek umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych. Z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd rejestrowy udział „Lentex” S.A. w kapitale spółki zależnej „Gamrat” S.A. wynosił 61,39%.

W dniu 6 kwietnia 2020 roku „Lentex” S.A. zawarł ze spółką zależną „Gamrat” S.A. umowę sprzedaży 777.895 sztuk akcji Gamrat, za cenę 22,90 zł za jedną akcję, co dało łączną cenę wynoszącą 17.814 tys. zł. Zgodnie z treścią umowy cena sprzedaży została przekazana „Lentex” S.A. w dniu 8 kwietnia 2020 roku. Realizacja zawartej umowy sprzedaży spowodowała zmniejszenie liczby akcji Gamrat posiadanych przez „Lentex” S.A. do 3.838.332 sztuk, co stanowi 51,05% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Gamrat i taki sam udział w kapitale zakładowym Gamrat. W dniu 20 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę w sprawie umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych oraz będącą następstwem uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Gamrat i zmiany Statutu. Po zarejestrowaniu w dniu 6 października 2020 roku przez właściwy sąd rejestrowy umorzenia 835.443 sztuk akcji własnych Gamrat, „Lentex” S.A. posiada 57,43% udziału

w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Gamrat i taki sam udział w kapitale zakładowym „Gamrat” S.A.

3.5. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2020 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	6	-	6	-	-	6	6
Instrumenty kapitałowe	6	-	6	-	-	6	6
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	35 909	35 909	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	28 551	28 551	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 358	7 358	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	54 891	54 891	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	19 104	19 104	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	13 597	13 597	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 424	2 424	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	17 082	17 082	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 684	2 684	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.12.2019	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	6	-	6	-	-	6	6
Instrumenty kapitałowe	6	-	6	-	-	6	6
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	32 327	32 327	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	27 880	27 880	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 447	4 447	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	63 255	63 255	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	26 628	26 628	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	14 596	14 596	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 216	2 216	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	17 645	17 645	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 170	2 170	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2019 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	6	-	6	-	-	6	6
Instrumenty kapitałowe	6	-	6	-	-	6	6
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	35 133	35 133	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	30 693	30 693	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 440	4 440	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	52 508	52 508	-	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	-	20 031	20 031	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	14 966	14 966	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	2 146	2 146	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	13 675	13 675	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 690	1 690	-	-	-	-

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

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

Klasyfikacji Spółka dokonuje na moment początkowego ujęcia aktywów.

Do aktywów i zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu Spółka klasyfikuje:

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

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

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

Na dzień 30 września 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz 30 września 2019 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

3.6. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Materiały	24 250	26 009	22 938
Materiały w drodze	924	4 206	1 255
Półprodukty i produkcja w toku	3 191	2 062	2 525
Produkty gotowe	15 177	17 443	16 075
Towary	679	36	37
RAZEM	44 221	49 756	42 830
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 612	2 142	2 142
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	521	480	349
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	460	1 010	808
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 673	1 612	1 683
RAZEM	42 548	48 144	41 147

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

W lipcu 2020 Spółka otrzymała świadectwo efektywności energetycznej o wartości 378,980 toe w związku z zakończeniem przedsięwzięcia służącego poprawie efektywności energetycznej. Spółka zakwalifikowała otrzymane świadectwo do pozycji „towary” przy jednoczesnym pomniejszeniu środka trwałego, którego ulepszenie w postaci wymiany suszarki na jednej z linii produkcyjnych na urządzenie zasilane gazem ziemnym o wyższej sprawności energetycznej dotyczyło. Spółka wyceniła przedmiotowe świadectwo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży w wartości 672 tys. zł.

3.7. 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:

	dane w tys. zł		
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Stan na początek okresu	6 010	6 558	6 558
Zawiązanie	388	92	82
Rozwiązanie w związku ze spłatą	137	454	375
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	2 454	186	13
Stan na koniec okresu	3 807	6 010	6 252

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”.

3.8. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- inne	10	10	122
RAZEM	10	10	122
- część krótkoterminowa	10	10	122
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	-	7	-
- zaliczki na zapasy	21	80	1 126
- zaliczki na środki trwałe	4 952	166	786
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	19	223	32
- rozliczenia międzyokresowe	887	710	1 046
- inne	139	-	171
RAZEM	6 018	1 186	3 161
- część krótkoterminowa	6 018	1 186	3 161
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
RAZEM	6 028	1 196	3 283

3.9. 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 9 miesięcy zakończony 30 września	2020 roku niebadane	2019 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	7 358	4 440
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	7 358	4 440
Kredyty w rachunkach bieżących	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	7 358	4 440

3.10. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	986	1 378	211	2 575
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>564</i>	<i>1 378</i>	<i>211</i>	<i>2 153</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>422</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>422</i>
Zwiększenia	2 232	3 044	2 146	7 422
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	2 232	3 044	2 146	7 422
Zmniejszenia	1 328	3 731	1 778	6 837
Wykorzystane w okresie	1 328	3 612	1 745	6 685
Rozwiązane w okresie	-	119	33	152
Wartość na koniec okresu w tym:	1 890	691	579	3 160
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>1 468</i>	<i>691</i>	<i>579</i>	<i>2 738</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>422</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>422</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	876	1 136	193	2 205
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>491</i>	<i>1 136</i>	<i>193</i>	<i>1 820</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>385</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>385</i>
Zwiększenia	1 633	5 677	1 278	8 588
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 633	5 677	1 278	8 588
Zmniejszenia	1 523	5 435	1 260	8 218
Wykorzystane w okresie	357	5 132	1 251	6 740
Rozwiązane w ciągu roku	1 166	303	9	1 478
Wartość na koniec okresu w tym:	986	1 378	211	2 575
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>564</i>	<i>1 378</i>	<i>211</i>	<i>2 153</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>422</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>422</i>

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	876	1 136	193	2 205
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>491</i>	<i>1 136</i>	<i>193</i>	<i>1 820</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>385</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>385</i>
Zwiększenia	1 347	4 368	965	6 680
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 347	4 368	965	6 680
Zmniejszenia	825	3 836	786	5 447
Wykorzystane w okresie	807	3 836	786	5 429
Rozwiązane w ciągu roku	18	-	-	18
Wartość na koniec okresu w tym:	1 398	1 668	372	3 438
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>1 013</i>	<i>1 668</i>	<i>372</i>	<i>3 053</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>385</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>385</i>

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

Istotne wartości w pozycji „Pozostałe rezerwy” stanowią:

- *na dzień 30 września 2020 roku:* rezerwa na koszty transportu - 382 tys. zł, koszty reklamacji - 83 tys. zł, rezerwa na podatki USA – 67 tys. zł,
- *na dzień 31 grudnia 2019 roku:* rezerwa na koszty transportu - 84 tys. zł, koszty reklamacji - 83 tys. zł,
- *na dzień 30 września 2019 roku:* rezerwa na koszty transportu - 285 tys. zł, koszty reklamacji - 73 tys. zł.

3.11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

			30.09.2020 niebadane		31.12.2019		30.09.2019 niebadane	
DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI								
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	30.06.2022	1 200	7 500	600	8 400	-	-
Kredyt nieodnawialny- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	30.09.2021	10 404		10 428	7 200	10 431	9 600
Razem			11 604	7 500	11 028	15 600	10 431	9 600

			dane w tys. zł		
KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2021	-	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym- BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ LIBOR 1M + marża	16.06.2021	13 597	14 596	14 966
Razem			13 597	14 596	14 966

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

W dniu 14 września 2020 roku „Lentex” S.A. podpisał z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej. Aneks do umowy wprowadza m.in. następujące zmiany:

- limit kredytowy do wysokości 26.000 tys. zł,
- kredyt w rachunku bieżącym może być dostępny w PLN, USD oraz EUR,
- oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR/ LIBOR/ EURIBOR 1M+ marża,
- bieżący okres kredytowania kończy się w dniu 16 czerwca 2021 roku,
- zwiększono wysokość ustalonej hipoteki,
- wykreślono zabezpieczenie w postaci zastawu na linii produkcyjnej Spunlance.

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

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

dane w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2020 niebadane	31.12.2019	30.09.2019 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 323	1 202	1 131
- zobowiązania inwestycyjne	1 319	932	505
- inne	42	36	54
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	2 684	2 170	1 690
- część krótkoterminowa	2 684	2 170	1 690
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	585	311	518
- podatek dochodowy od osób fizycznych	420	264	336
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 367	1 151	1 153
- zobowiązania z tytułu PFRON	11	-	33
- zobowiązania z tytułu cła	36	-	82
- zobowiązania z tytułu naliczonych bonusów	556	381	374
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	73	-	-
- inne	-	41	2
RAZEM	3 048	2 148	2 498
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	625	179	84
- przedpłaty	346	76	36
RAZEM	971	255	120
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	4 019	2 403	2 618
- część krótkoterminowa	4 019	2 403	2 618
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	6 703	4 573	4 308

3.13. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	61 326	55 970
Przychody ze sprzedaży usług	144	112
Przychody ze sprzedaży materiałów	173	36
Przychody ze sprzedaży towarów	16	296
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	97 890	75 317
Przychody ze sprzedaży usług	-	11
Przychody ze sprzedaży materiałów	10	256
Przychody ze sprzedaży towarów	75	21
RAZEM	159 634	132 019

3.14. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

	dane w tys. zł	
KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	6 076	6 149
Amortyzacja wartości niematerialnych	102	83
Zużycie surowców, materiałów i energii	81 080	68 389
Koszty usług obcych	15 841	15 300
Koszty podatków i opłat	1 824	2 328
Koszty świadczeń pracowniczych	20 117	17 858
Pozostałe koszty	1 255	1 731
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	320	622
Otrzymane dotacje	(908)	(101)
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	1 525	4 320
RAZEM	127 232	116 679
Koszty sprzedaży	10 381	11 884
Koszty ogólnego zarządu	14 285	13 644
Koszt własny sprzedaży	102 566	91 151
RAZEM	127 232	116 679

	dane w tys. zł	
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Koszty wynagrodzeń	16 029	14 272
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	3 012	2 641
Koszty ZFŚS	567	475
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	509	470
RAZEM	20 117	17 858

	dane w tys. zł	
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 843	9 481
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	9 274	8 377
RAZEM	20 117	17 858

3.15. Pozostałe przychody i koszty

	dane w tys. zł	
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	533
Otrzymane rekompensaty	14	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	1
Zwrot kosztów sądowych	2	31
Refundacje, odszkodowania	129	113
Otrzymane darowizny, kary	28	9
Spisanie rozrachunków	50	-
Pozostałe	18	11
RAZEM	241	698

	dane w tys. zł	
	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
POZOSTAŁE KOSZTY		
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	90	-
Niedobory inwentaryzacyjne	1	-
Koszty postępowania sądowego	10	-
Odprawy dla zwolnionych	-	8
Szkody, kary i odszkodowania	95	41
Darowizny	6	44
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	40
Opłaty środowiskowe dotyczące lat poprzednich	41	-
Koszty dotyczące ugody z kontrahentem	91	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókien i wykładzin	85	13
Koszty cła dotyczące lat poprzednich	257	-
Spisanie rozrachunków	37	-
Utrata wartości aktywów	103	-
Pozostałe	15	16
RAZEM	831	162

3.16. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
PRZYCHODY FINANSOWE		
Przychody z tytułu odsetek	100	401
Przychody z dywidendy od Gamrat S.A.	11 515	8 103
Zyski z tytułu różnic kursowych	418	323
Zysk ze zbycia akcji Gamrat S.A.	6 232	-
RAZEM	18 265	8 827

	dane w tys. zł	
	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
KOSZTY FINANSOWE		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	340	583
<i>kredytów bankowych</i>	327	583
<i>pozostałe</i>	13	-
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	71	65
Odpisy aktualizujące należne odsetki	49	48
Pozostałe	8	2
RAZEM	468	698

3.17. Podatek dochodowy bieżący

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

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019- 30.09.2019 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(6 981)	(2 515)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(7 007)	(2 521)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	26	6
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(484)	(593)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(484)	(593)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(7 465)	(3 108)
- przypisane działalności kontynuowanej	(7 465)	(3 108)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(7 465)	(3 108)

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019- 30.09.2019 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-

	dane w tys. zł	
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019- 30.09.2019 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	49 609	24 005
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	49 609	24 005
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	9 426	4 561
Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych	(2 188)	(1 540)
Odpisy na PFRON	23	50
Odsetki nkup	2	-
OC Zarządu	4	4
Ulga na złe dłuży	18	-
Różnice kursowe nkup	8	10
Niewypłacone wynagrodzenia	3	-
Koszty reprezentacji	5	13
Odpis na należności nkup	118	(18)
Wydatki dotyczące samochodów	27	17
Pozostałe koszty nkup	19	11
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	7 465	3 108

	dane w tys. zł	
okres	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019- 30.09.2019 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	49 609	24 005
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	49 609	24 005
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	7 465	3 108
Efektywna stawka podatkowa (w %)	15,1%	13,0%

3.18. Odroczony podatek dochodowy

	dane w tys. zł		
AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Stan na początek okresu	2 188	2 123	2 123
Zwiększenia	2 202	2 816	2 206
Zmniejszenia	2 123	2 751	1 945
Stan na koniec okresu	2 267	2 188	2 384

	dane w tys. zł		
REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Stan na początek okresu	9 658	8 665	8 665
Zwiększenia	775	1 298	1 049
Zmniejszenia	211	305	195
Stan na koniec okresu	10 222	9 658	9 519

	dane w tys. zł		
Saldo podatku odroczonego	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Rezerwa na podatek odroczoney na początek okresu	7 470	6 542	6 542
Rezerwa na podatek odroczoney na koniec okresu	7 955	7 470	7 135

3.19. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 i 2019 roku:

	dane w tys. zł					
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane					
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda	Przychody finansowe – ze sprzedaży akcji
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	-	-	11 515	17 814
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	3	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	4	-	208	-	-	-

	dane w tys. zł				
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane				
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	249	-	8 103
Jednostka zależna Baltic Wood S.A.	40	6	-	-	-
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	15	2	1	1	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	-	-	165	-	-

3.20. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	dane w tys. zł	
WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2020 - 30.09.2020 niebadane	01.01.2019 - 30.09.2019 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 112	1 486
Razem	2 112	1 486

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu „Lentex” S.A.

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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