

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

22 listopada 2024 roku

Spis treści

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	5
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
1. Dodatkowe noty objaśniające.....	12
1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex.....	12
1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	13
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	14
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	14
1.6. Niepewność szacunków i założeń	16
1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	19
1.8. Sezonowość działalności	19
1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	19
1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	21
1.11. Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	22
1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	23
1.13. Instrumenty finansowe	23
1.14. Zapasy	26
1.15. Należności z tytułu dostaw i usług	26
1.16. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	27
1.17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
1.18. Rezerwy.....	28
1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	29
1.20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	30
1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30
1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe.....	31
1.23. Pozostałe przychody i koszty.....	31
1.24. Przychody i koszty finansowe	32
1.25. Podatek dochodowy bieżący.....	33
1.26. Odroczony podatek dochodowy	33
1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	34
1.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	34
1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	34
1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	35
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.....	35

1.32.	Skutek zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu, w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.....	36
1.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	36
1.34.	Informacje dotyczące emisji, odkupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....	37
	Pozostałe informacje.....	38
2.1.	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	38
2.2.	Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.....	38
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	43
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	43
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.....	43
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.....	43
2.7.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	43
2.8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	44
2.9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	44
2.10.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	45
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.....	45
2.12.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	45
2.13.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	45
2.14.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.....	45
2.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	46
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE.....	47
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	47

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	49
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	50
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	51
3. Dodatkowe noty objaśniające	52
3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	52
3.2. Sezonowość działalności	52
3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności	52
3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	54
3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	55
3.6. Instrumenty finansowe	55
3.7. Zapasy	57
3.8. Należności z tytułu dostaw i usług	57
3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	58
3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	58
3.11. Rezerwy	58
3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	60
3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tytułu umowy	60
3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61
3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe	61
3.16. Pozostałe przychody i koszty	62
3.17. Przychody i koszty finansowe	62
3.18. Podatek dochodowy bieżący	63
3.19. Odroczonego podatku dochodowego	64
3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	64
3.21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	64
3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	65

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	239 614	270 972	55 696
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	36 419	43 462	8 465	9 495
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	68 887	69 021	16 012	15 079
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	25 791	32 203	5 995	7 035
Zysk (strata) brutto	25 368	30 600	5 897	6 685
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	21 287	24 699	4 948	5 396
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	21 287	24 699	4 948	5 396
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	16 498	21 702	3 835	4 741
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	30 162	44 410	7 011	9 702
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17 016)	(5 184)	(3 955)	(1 133)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 986)	(30 683)	(4 181)	(6 703)
Przepływy pieniężne netto - razem	(4 840)	8 543	(1 125)	1 866
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	35 698 791	36 963 685	35 698 791	36 963 685
Zysk na jedną akcję*	0,46	0,59	0,11	0,13
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	35 698 791	36 963 685	35 698 791	36 963 685
Rozwodniony zysk na jedną akcję*	0,46	0,59	0,11	0,13
	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2024 niebadane	31.12.2023
Aktywa razem	468 627	444 779	109 515	102 295
Zobowiązania	94 385	78 229	22 057	17 992
Zobowiązania długoterminowe	41 608	39 883	9 724	9 173
Zobowiązania krótkoterminowe	52 777	38 346	12 334	8 819
Kapitał własny	374 242	366 550	87 458	84 303
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 833	3 772
Liczba akcji	35 182 733	36 582 733	35 182 733	36 582 733
Wartość księgowa na jedną akcję*	10,48	9,94	2,45	2,29

* 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 30.09.2024 Tabela kursów nr 190/A/NBP/2024 z dnia 30.09.2024r. 1 EUR = 4,2791
- dla danych na dzień 31.12.2023 Tabela kursów nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r. 1 EUR = 4,3480

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2024r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $374.242 / 35.698,791 = 10,48$ zł

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2024r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $87.458 / 35.698,791 = 2,45$ EUR

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2024 roku (9 miesięcy 2023 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2024 roku (9 miesięcy 2023 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2024 roku			9 miesięcy 2023 roku		
styczeń	31.01.2024	4,3434		styczeń	31.01.2023	4,7089
luty	29.02.2024	4,3190		luty	28.02.2023	4,7170
marzec	29.03.2024	4,3009		marzec	31.03.2023	4,6755
kwiecień	30.04.2024	4,3213		kwiecień	28.04.2023	4,5889
maj	31.05.2024	4,2678		maj	31.05.2023	4,5376
czerwiec	28.06.2024	4,3130		czerwiec	30.06.2023	4,4503
lipiec	31.07.2024	4,2953		lipiec	29.07.2023	4,4135
sierpień	30.08.2024	4,2798		sierpień	31.08.2023	4,4684
wrzesień	30.09.2024	4,2791		wrzesień	29.09.2023	4,6356
		38,7196				41,1957
		$38,7196/9 = 4,3022$				$41,1957/9 = 4,5773$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,46 zł/akcję : 4,3022 = 0,11 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2024 niebadane	30.06.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Aktywa trwałe		285 513	287 221	273 800	282 608
Rzeczowe aktywa trwałe	1.10	186 828	187 910	189 295	191 319
Nieruchomości inwestycyjne		27 246	27 260	27 261	26 604
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.12	11 482	11 573	11 667	12 438
Wartości niematerialne	1.10	30 310	30 488	30 692	34 990
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	1.11	28 029	28 367	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	1.13	10	10	13 261	15 518
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	1 608	1 613	1 624	1 739
Aktywa obrotowe		183 114	171 435	170 979	178 373
Zapasy	1.14	82 187	79 469	79 329	77 347
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.15	57 314	57 611	46 765	61 436
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.16	9 862	6 162	6 086	6 604
Należności z tytułu podatku dochodowego		359	62	1 008	2 275
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.13	443	619	271	243
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.17	32 949	27 512	37 520	30 468
AKTYWA RAZEM		468 627	458 656	444 779	460 981

PASYWA	Nota	30.09.2024 niebadane	30.06.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Kapitał własny		374 242	367 254	366 550	370 585
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		252 460	249 023	251 664	252 201
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	16 400	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		79 525	79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(60 293)	(60 293)	(42 769)	(42 769)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę prezentacji		1 030	1 130	1 221	2 043
Zyski zatrzymane		215 798	212 261	197 287	197 002
Udziały niedające kontroli		121 782	118 231	114 886	118 384
ZOBOWIĄZANIA		94 385	91 402	78 229	90 396
Zobowiązania długoterminowe		41 608	41 753	39 883	40 358
Rezerwy	1.18	1 153	1 153	1 153	1 043
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.26	22 543	22 376	20 060	20 622
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		17 894	18 205	18 670	18 693
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	18	19	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		52 777	49 649	38 346	50 038
Rezerwy	1.18	4 864	4 789	3 581	5 218
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.19	-	-	5	4
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		1 553	1 308	1 414	1 510
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		35 703	30 455	23 766	31 185
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	1.20	200	375	611	547
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.20	9 816	12 502	8 969	10 923
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		641	220	-	651
PASYWA RAZEM		468 627	458 656	444 779	460 981

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.07.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.21	239 614	85 171	270 972	89 987
Koszt własny sprzedaży	1.22	170 727	60 149	201 951	65 637
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		68 887	25 022	69 021	24 350
Koszty sprzedaży	1.22	16 465	5 555	19 252	6 251
Koszty ogólnego zarządu		29 961	9 998	27 754	9 269
Pozostałe przychody operacyjne	1.23	9 101	2 219	16 472	1 987
Pozostałe koszty operacyjne		5 771	2 081	6 284	2 023
Zysk/strata z działalności operacyjnej		25 791	9 607	32 203	8 794
Przychody finansowe	1.24	684	121	346	1 516
Koszty finansowe		768	713	1 949	485
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych		(339)	(339)	-	-
Zysk/strata brutto		25 368	8 676	30 600	9 825
Podatek dochodowy	1.25	4 081	1 359	5 901	1 624
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		21 287	7 317	24 699	8 201
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający/a na:		21 287	7 317	24 699	8 201
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		16 498	4 160	21 702	5 716
<i>Udziały niedające kontroli</i>		4 789	3 157	2 997	2 485
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		21 287	7 317	24 699	8 201
Zysk/strata netto przypadający/a na:		21 287	7 317	24 699	8 201
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		16 498	4 160	21 702	5 716
<i>Udziały niedające kontroli</i>		4 789	3 157	2 997	2 485
Pozostałe dochody całkowite		6 027	(330)	(1 515)	(1 578)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		6 664	-	(945)	(3 297)
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite		6 664	-	(945)	(3 297)
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(637)	(330)	(570)	1 719
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(637)	(330)	(570)	1 719
Dochody całkowite razem		27 314	6 987	23 184	6 623
Dochody całkowite przypadające na:		27 314	6 987	23 184	6 623
<i>Akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		18 320	3 436	21 244	5 239
<i>Udziały niedające kontroli</i>		8 994	3 551	1 940	1 384
Zysk/strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,46	0,12	0,59	0,16
Rozwodniony		0,46	0,12	0,59	0,16
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,46	0,12	0,59	0,16
Rozwodniony		0,46	0,12	0,59	0,16

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.07.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	25 368	8 676	30 600	9 825
Korekty o pozycje:	4 794	4 156	13 810	12 514
Amortyzacja	10 628	3 474	11 259	3 732
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(285)	(215)	(29)	222
Koszty i przychody z tytułu odsetek	322	121	984	208
Strata/ zysk z działalności inwestycyjnej	(18)	498	251	106
Zmiana stanu rezerw	1 290	79	967	199
Zmiana stanu zapasów	(2 961)	(2 769)	10 485	6 640
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzykresowych czynnych	(10 416)	(2 066)	2 877	3 274
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzykresowych biernych	11 546	6 093	(997)	(1 094)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 330)	(1 059)	(1 918)	(773)
Inne korekty	(2 982)	-	(10 069)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	30 162	12 832	44 410	22 339
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	406	19	497	119
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	86	11	104	-
Wpływy z tytułu odsetek	198	57	286	78
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(10 817)	(5 344)	(5 368)	(1 812)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	(6 889)	-	(703)	(703)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(17 016)	(5 257)	(5 184)	(2 318)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata kredytów i pożyczek	(5)	-	(4)	(23 458)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(806)	(57)	(2 149)	(282)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	(2 102)	(2 087)	(4 172)	(4 166)
Nabycie akcji własnych	(17 524)	-	(32 531)	-
Zapłacone odsetki	(476)	(134)	(1 854)	(289)
Otrzymane rekompensaty	2 982	-	10 069	-
Inne	(55)	(46)	(42)	(28)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(17 986)	(2 324)	(30 683)	(28 223)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 840)	5 251	8 543	(8 202)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	37 520	27 512	21 886	38 719
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	269	186	39	(49)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	32 949	32 949	30 468	30 468

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niebędące kontrolą	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(42 769)	1 221	197 287	251 664	114 886	366 550
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(42 769)	1 221	197 287	251 664	114 886	366 550
Dochody całkowite razem	-	-	-	(191)	18 511	18 320	8 994	27 314
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	2 013	2 013	4 651	6 664
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(191)	-	(191)	(446)	(637)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	16 498	16 498	4 789	21 287
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(17 524)	-	-	(17 524)	(2 098)	(19 622)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(2 098)	(2 098)
Nabycie akcji własnych	-	-	(17 524)	-	-	(17 524)	-	(17 524)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(60 293)	1 030	215 798	252 460	121 782	374 242

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niebędące kontrolą	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2023 - 31.12.2023								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639
Korekty błędów*	-	-	-	-	3 491	3 491	-	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	175 586	263 489	120 641	384 130
Dochody całkowite razem	-	-	-	(994)	21 701	20 707	(1 558)	19 149
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne	-	-	-	-	(43)	(43)	(26)	(69)
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(874)	(874)	(2 020)	(2 894)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(994)	-	(994)	(2 290)	(3 284)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	22 618	22 618	2 778	25 396
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	(4 197)	(36 729)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(4 197)	(4 197)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	1 221	197 287	251 664	114 886	366 550

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niebędące kontrolą	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zyski zatrzymane	Razem		
01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane								
Saldo na początek okresu- dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	172 095	259 998	120 641	380 639
Korekty błędów *	-	-	-	-	3 491	3 491	-	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	2 215	175 586	263 489	120 641	384 130
Dochody całkowite razem	-	-	-	(172)	21 416	21 244	1 940	23 184
Zyski/ straty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-	(286)	(286)	(659)	(945)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	(172)	-	(172)	(398)	(570)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	21 702	21 702	2 997	24 699
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	(4 197)	(36 729)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(4 197)	(4 197)
Umorzenie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	2 043	197 002	252 201	118 384	370 585

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

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku i 30 września 2023 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku, od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku jak również skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku i za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 zasadami (polityką) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Spółki zagraniczne „Devorex” EAD oraz Devorex Distribution RO prowadzą księgi zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w państwie swojej siedziby. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF („Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej”).

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera 66 stron.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 22 listopada 2024 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 2023 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 27 marca 2024 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.

Kwartalne 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 z wyjątkiem „PD Profil” Sp. z o.o.

Wynik finansowy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwości do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku nie mają istotnego wpływu na kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale nie obowiązują, ponieważ nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”) lub zostały zatwierdzone przez UE, ale nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę zaprezentowane zostały w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2024 lub później:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami - (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku, 15 lipca 2020 roku i 31 października 2022 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (wydane 22 września 2022 roku) mające zastosowanie niezwłocznie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe” - Ujawnienie informacji: Umowy finansowe dostawców (wydane 25 maja 2023 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak wymienialności (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.

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

- Nowy MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (opublikowane 9 kwietnia 2024 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później,
- Nowy MSSF 19 „Jednostki zależne niepodlegające odpowiedzialności publicznej: ujawnienia” (opublikowane 9 maja 2024 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później,
- Zmiany do klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (zmiany do MSSF 9 i MSSF 7) (opublikowane dnia 30 maja 2024 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później,
- Coroczne ulepszenia szeregu standardów Tom 11 (opublikowane dnia 18 lipca 2024 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później.

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

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

1.4. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W okresie sprawozdawczym oraz okresie do niego porównywalnym nie miały miejsce zmiany prezentacyjne oraz nie wystąpiły korekty mające wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe. Korekta widoczna w Zestawieniu zmian w Kapitale własnym dotyczy roku 2022 i została opisana w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za rok 2023.

1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

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

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

- *Określenie okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych*

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

- *Waluta funkcjonalna*

Pomimo, że przychody ze sprzedaży Grupy poza granice Polski stanowią ponad 54% wartości przychodów ogółem, walutą funkcjonalną dla Grupy jest PLN.

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

- *Identyfikacja umów leasingowych*

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

- *Rezerwy na bonusy i usługi marketingowe*

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

- *Rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje*

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

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

Szacowana wartość kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych i reklamacji na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 279 tys. zł i 447 tys. zł i zaprezentowana została w nocie 1.18.

1.6. Niepewność szacunków i założeń

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

- *Utrata wartości aktywów trwałych*

W przypadku zaistnienia sytuacji, która wskazywałaby na możliwość utraty wartości posiadanych przez Grupę składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki co do możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 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 2023 roku wyceny CGU spółek zależnych Gamrat, Devorex oraz Gamrat WPC zostały oparte o prognozy na lata 2024-2028, które nie uwzględniały m.in. wpływu działań wojennych na terenie Ukrainy na bieżące i przyszłe wyniki generowane przez poszczególne Spółki.

W okresie od przeprowadzenia ostatniego testu na utratę wartości do dnia publikacji niniejszego raportu nie zanotowano znaczących zmian w zakresie przesłanek wewnętrznych i zewnętrznych, które determinowałyby 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, CGU Devorex oraz CGU Gamrat WPC, a także nie istnieją dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności aktywów w ramach CGU Gamrat, CGU Devorex oraz CGU Gamrat WPC. Zarządy jednostek zależnych podtrzymują realizację prognoz finansowych na lata 2024-2028 które zostały uwzględnione w ostatnim teście na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2023 roku. Spodziewane przyspieszenie gospodarcze powinno przełożyć się na portfel zamówień oraz wyniki Spółek zależnych. Widoczne jest to w poprawiających się z miesiąca na miesiąc wynikach finansowych Spółek. Ponadto obniżenie wyników na początkowym etapie roku, kiedy to tradycyjnie Spółki notują mniejszą aktywność z racji na sezonowość produkcji, ma ograniczony wpływ na wyniki Spółek w ujęciu całorocznym.

- *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 2023 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 od 5,0% do 5,2%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac na poziomie 5,0% i 4,0%, przy średniej inflacji 2,5% przy założeniu dla roku 2024 wzrostu wynagrodzeń 9,3% przy inflacji 4,6% oraz dla roku 2025 wzrostu wynagrodzeń 6,8% przy inflacji na poziomie 3,7%.

Na dzień 30 września 2024 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2023 roku i stwierdzono, że powyższe parametry nie uległy istotnej zmianie.

1.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

1.8. Sezonowość działalności

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

1.9. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

Zasady rachunkowości we wszystkich segmentach są jednolite z zasadami stosowanymi w jednostce dominującej. Grupa monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji

dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest EBITDA (zdefiniowana jako zysk na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację). Finansowanie Spółek składających się na Grupę Kapitałową Lentex (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), aktywa i zobowiązania oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółek Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane						
	Działalność kontynuowana						Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	8 738	135 735	53 195	40 561	1 385	239 614	239 614
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(8 637)	(119 604)	(43 217)	(42 151)	(214)	(213 823)	(213 823)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 495)	(98 381)	(27 245)	(34 542)	(337)	(167 000)	(167 000)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(509)	(253)	(2 923)	(20)	(22)	(3 727)	(3 727)
Koszty sprzedaży	(532)	(11 083)	(3 391)	(1 459)	-	(16 465)	(16 465)
Koszty ogólnego zarządu	(1 138)	(13 032)	(9 722)	(6 069)	-	(29 961)	(29 961)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	37	3 145	64	(61)	145	3 330	3 330
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	101	16 131	9 978	(1 590)	1 171	25 791	25 791
Zysk operacyjny	101	16 131	9 978	(1 590)	1 171	25 791	25 791
Amortyzacja	1 120	5 431	2 367	1 607	103	10 628	10 628
EBITDA	1 221	21 562	12 345	17	1 274	36 419	36 419

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	117 630	*
Sprzedaż zagraniczna	121 984	*

* 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	46%
USA	13%
Ukraina	7%
Niemcy	6%
Włochy	5%
Pozostałe	23%

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 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane						
	Działalność kontynuowana						Działalność ogółem
	Podłogi	Włókniny	Profile	Rury	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	8 744	153 335	53 540	53 827	1 526	270 972	270 972
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(9 170)	(129 827)	(45 611)	(56 172)	2 011	(238 769)	(238 769)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 866)	(110 765)	(31 418)	(49 276)	54	(198 271)	(198 271)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(562)	(585)	(2 483)	(28)	(22)	(3 680)	(3 680)
Koszty sprzedaży	(638)	(13 864)	(3 077)	(1 673)	-	(19 252)	(19 252)
Koszty ogólnego zarządu	(1 094)	(12 788)	(8 658)	(5 214)	-	(27 754)	(27 754)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(10)	8 175	25	19	1 979	10 188	10 188
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(426)	23 508	7 929	(2 345)	3 537	32 203	32 203
Zysk operacyjny	(426)	23 508	7 929	(2 345)	3 537	32 203	32 203
Amortyzacja	1 069	5 186	2 816	2 084	104	11 259	11 259
EBITDA	643	28 694	10 745	(261)	3 641	43 462	43 462

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa**	126 067	*
Sprzedaż zagraniczna	144 905	*

* 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	44%
USA	15%
Ukraina	11%
Niemcy	7%
Włochy	4%
Pozostałe	19%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

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

1.10. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

• Kupno i sprzedaż

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

dane w tys. zł

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe:	8 060	8 167
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	189	1 705
Wartości niematerialne	474	824
Razem	8 534	8 991
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	709	849

dane w tys. zł

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	204	224
Razem	204	224

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

dane w tys. zł		
DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Środki trwałe	-	-

** 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 2024 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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
				niebadane	niebadane	niebadane
GK Libet S.A.*	Polska	Produkcja, Handel, Usługi	Znaczący wpływ	Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów*	-	-
				29,58%	-	-
Razem				28 029	-	-

*W związku z uzyskaniem w dniu 23 kwietnia 2024 roku możliwości uczestniczenia w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której Grupa posiada powyżej 20% głosów w GK Libet S.A., jednostka ta ujmowana jest jako podmiot stowarzyszony.

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

dane w tys. zł			
	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Aktywa netto GK Libet S.A. na dzień bilansowy	107 595		
% posiadanych udziałów	29,58%		
Udział w aktywach netto na dzień zakupu	32 169		
Dochody całkowite za okres	(1 147)		
Udział w dochodach całkowitych za okres 01.04.2024 - 30.09.2024 dla Grupy Kapitałowej Lentex	(339)		
Udział w aktywach netto na dzień bilansowy	31 830		
Wartość księgowa netto inwestycji	28 029		

Od dnia 23 kwietnia 2024 roku tj. daty odbycia walnego zgromadzenia akcjonariuszy Spółki „Libet” S.A., „Gamrat” S.A. jest podmiotem stowarzyszonym ze spółką „Libet” S.A. (jednostką stowarzyszoną). Zmiana charakteru powiązań nastąpiła w wyniku podjęcia przez Walne Zgromadzenie „Libet” S.A. uchwały w przedmiocie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Do organu liczącego pięciu członków zostało powołanych trzech przedstawicieli reprezentujących „Gamrat” S.A. Ponadto czwarty Członek Rady Nadzorczej i zarazem Przewodniczący niniejszego organu jest jednocześnie Przewodniczącym Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. oraz Członkiem Zarządu „Lentex” S.A. Wobec powyższego wyczerpano zgodność z definicją istnienia relacji stowarzyszenia w rozumieniu regulacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości z uwagi na zaistnienie:

- przesłanki znaczącego wpływu w kontekście jednostki stowarzyszonej definiowanego w paragrafie 2 MSR numer 28 jako: „(...) zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepodlegająca jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką jednostki(..)”;

- począwszy od daty zawarcia Porozumienia pomiędzy Spółką „Gamrat” S.A. a Panem Krzysztofem Moską opisanego szczegółowo w 1.13 niniejszego sprawozdania przesłanki określonej w paragrafie 6 MSR numer 28 tj. „jeżeli inwestor posiada bezpośrednio lub pośrednio (...) 20% lub więcej głosów w jednostce, w której dokonał inwestycji, to zakłada się, że inwestor wywiera znaczący wpływ na jednostkę, chyba że można w sposób oczywisty wykazać, że tak nie jest. (...)”;
- wyczerpanie co najmniej trzech znamion i form wywierania znaczącego wpływu inwestora na jednostkę określonych w paragrafie 7 MSR numer 28 (relacja względem jednostki stowarzyszonej);
- wypełnienie przesłanki, o której mowa w paragrafie 8 MSR numer 28 tj. „(...) oceniając, czy jednostka posiada znaczący wpływ, należy rozważyć istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które mogą być aktualnie wykonane lub zamienione, w tym również potencjalnych praw głosu znajdujących się w posiadaniu innej jednostki (...)” oraz w paragrafie 9 MSR numer 28 tj. „(...) oceniając czy potencjalne prawa głosu mają wpływ na wywieranie znaczącego wpływu, jednostka analizuje wszystkie fakty i okoliczności (w tym warunki wykonania potencjalnych praw głosu oraz wszelkie inne warunki umowne, indywidualnie lub w połączeniu), jakie mają wpływ na potencjalne prawa głosu.”;
- brak zaistnienia negatywnej przesłanki wywierania znaczącego wpływu zawartej w paragrafie 10 MSR numer 28 tj. iż „(...) jednostka traci znaczący wpływ w momencie, gdy traci zdolność do udziału w podejmowaniu decyzji w sprawie polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji.”.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 30 września 2023 roku Grupa nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych ani wspólnych przedsięwzięciach wykazywanych metodą praw własności.

1.12. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	dane w tys. zł		
	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Wartość brutto na początek okresu	12 171	12 845	13 088
Wartość brutto na koniec okresu	12 171	12 845	13 088
Korekta z tyt. różnic kursowych	(185)	(674)	(146)
Wartość brutto na koniec okresu po uwzględnieniu korekt	11 986	12 171	12 942
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	504	504	504
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	504	504	504
Wartość netto na koniec okresu	11 482	11 667	12 438

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								
30.09.2024 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	10	443	-	453	443	-	10	453
Instrumenty kapitałowe	10	443	-	453	443	-	10	453
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	90 514	90 514	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	57 565	57 565	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	32 949	32 949	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	59 303	59 303	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	19 447	19 447	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	35 703	35 703	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 153	4 153	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
31.12.2023	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	13 261	271	-	13 532	13 522	-	10	13 532
Instrumenty kapitałowe	13 261	271	-	13 532	13 522	-	10	13 532
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	84 499	84 499	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	46 979	46 979	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	37 520	37 520	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	48 646	48 646	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	5	5	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	20 084	20 084	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	23 766	23 766	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	4 791	4 791	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
30.09.2023 niebadane	Wartość bilansowa				Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	15 581	243	-	15 824	15 814	-	10	15 824
Instrumenty kapitałowe	15 581	243	-	15 824	15 814	-	10	15 824
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	92 132	92 132	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	61 664	61 664	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	30 468	30 468	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	-	55 371	55 371	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	4	4	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	20 203	20 203	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	31 185	31 185	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	3 979	3 979	-	-	-	-

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.

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 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 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 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „Adatex Deweloper” S.A. w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na dzień 30 września 2024 roku wycena w wartości godziwej udziałów „Adatex Deweloper” S.A. wyniosła 443 tys. zł, a jej zwiększenie w porównaniu do wyceny w wartości godziwej na 31 grudnia 2023 roku zostało odniesione w przychody finansowe w kwocie 233 tys. zł. w pozycji *Przychody finansowe*.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku „Gamrat” S.A. posiadała 10.196.872 sztuk akcji „LIBET” S.A. W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku „Gamrat” S.A. zakupiła 4.595.002 sztuk akcji „LIBET” S.A. Na dzień 30 września 2024 roku „Gamrat” S.A. posiadała 14.791.874 sztuk akcji „LIBET” S.A. Instrumenty te prezentowane są w pozycji *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności*.

W związku z decyzją podjętą przez „Lentex” S.A. w dniu 17 grudnia 2021 roku o powołaniu Pana Krzysztofa Moski na funkcję Prezesa Zarządu „Gamrat” S.A. od dnia 1 stycznia 2022 roku oraz w związku z faktem, iż Pan Krzysztof Moska jest akcjonariuszem spółki „LIBET” S.A. i posiadał na dzień 4 stycznia 2022 roku 2.604.000 sztuk akcji

„LIBET” S.A. co stanowiło 5,21% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki („WZA”), „Gamrat” S.A. dokonał analizy prawnej przesłanek wskazujących na powstanie faktycznego powiązania pomiędzy „Gamrat” S.A., który na dzień 4 stycznia 2022 roku posiadał 9.679.866 akcji „LIBET” S.A. co stanowiło 19,36% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA, a Panem Krzysztofem Moską. Z oceny prawnej tego stanu faktycznego wynikało, że Pan Krzysztof Moska będąc niezależnym akcjonariuszem „LIBET” S.A. i jednocześnie Prezesem Zarządu „Gamrat” S.A. faktycznie ma wpływ na decyzje podejmowane przez „Gamrat” S.A. dotyczące akcji „LIBET” S.A. Zatem w celu ograniczenia ryzyka i domniemań, Pan Krzysztof Moska i „Gamrat” S.A. zawarli w dniu 4 stycznia 2022 roku porozumienie obejmujące współdziałanie w zakresie nabywania (w przyszłości) akcji „LIBET” S.A., zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu „LIBET” S.A. oraz prowadzenia trwałej polityki wobec niej („Porozumienie”), a w wyniku zawarcia Porozumienia, łączny stan posiadania akcji „LIBET” S.A. („Akcje”) przez strony Porozumienia przekroczył próg 20% ogólnej liczby głosów na WZA „LIBET” S.A. Wskutek zawarcia Porozumienia powyższe indywidualne stany posiadania Akcji przez strony Porozumienia nie ulegają zmianie, natomiast podlegają zsumowaniu w ten sposób, że łącznie strony Porozumienia na dzień 30 września 2024 roku posiadały 20.486.874 sztuk Akcji, reprezentujących 40,97% kapitału zakładowego Spółki „LIBET” S.A. i uprawniających do 20.486.874 głosów na WZA, co stanowi 40,97% ogólnej liczby głosów na WZA.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa wyceniała aktywa finansowe w postaci udziałów w „LIBET” S.A. w wartości godziwej przez „Pozostałe dochody całkowite”. Na dzień 30 września 2024 roku podmiot ten jest dla „Gamrat” S.A. jednostką stowarzyszoną co zostało szerzej opisane w pkt 1.11 niniejszego skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego.

1.14. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Materiały	28 970	33 535	30 175
Materiały w drodze	13 551	6 211	8 836
Półprodukty i produkcja w toku	9 989	8 497	8 597
Produkty gotowe	30 967	31 994	30 580
Towary	2 238	2 330	2 340
RAZEM	85 715	82 567	80 528
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	3 238	4 501	4 501
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	921	1 007	509
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	631	2 270	1 829
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 528	3 238	3 181
RAZEM	82 187	79 329	77 347

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:

dane w tys. zł

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Stan na początek okresu	3 826	4 042	4 042
Zawiązanie	180	253	184
Rozwiązanie w związku ze spłatą	138	81	75
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	166	388	67
Stan na koniec okresu	3 702	3 826	4 084

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	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- inne	251	214	228
RAZEM	251	214	228
- część krótkoterminowa	251	214	228
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	385	899	1 271
- zaliczki na zapasy	2 316	175	870
- zaliczki na środki trwałe	3 430	2 150	178
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	12	55	84
- rozliczenia międzyokresowe	3 220	2 546	3 661
- inne	248	47	312
RAZEM	9 611	5 872	6 376
- część krótkoterminowa	9 611	5 872	6 376
RAZEM	9 862	6 086	6 604

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	2024 roku niebadane	2023 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	22 154	16 840
Lokaty krótkoterminowe	10 795	13 628
Razem środki pieniężne	32 949	30 468
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	32 949	30 468

1.18. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024 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:	279	2 001	1 742	470	242	4 734
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 030	1 742	470	242	3 581
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	971	-	-	-	1 153
Zwiększenia	-	1 843	5 083	-	2 801	9 727
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 843	5 083	-	2 801	9 727
Zmniejszenia	-	1 098	5 258	23	2 065	8 444
Wykorzystane w ciągu roku	-	1 044	5 258	-	2 065	8 367
Rozwiązane w ciągu roku	-	52	-	23	-	75
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	2	-	-	-	2
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 746	1 567	447	978	6 017
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 775	1 567	447	978	4 864
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	971	-	-	-	1 153

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023					
	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:	279	2 049	2 130	486	344	5 288
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043
Zwiększenia	-	2 504	7 318	-	3 142	12 964
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	2 504	7 318	-	3 142	12 964
Zmniejszenia	-	2 552	7 706	16	3 244	13 518
Wykorzystane w ciągu roku	-	2 423	7 706	-	3 211	13 340
Rozwiązane w ciągu roku	-	119	-	16	33	168
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	10	-	-	-	10
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 001	1 742	470	242	4 734
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 030	1 742	470	242	3 581
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	971	-	-	-	1 153

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 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:	279	2 049	2 130	486	344	5 288
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	97	1 188	2 130	486	344	4 245
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043
Zwiększenia	-	1 789	6 304	-	2 587	10 680
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	-	1 789	6 304	-	2 587	10 680
Zmniejszenia	-	1 522	5 748	23	2 414	9 707
Wykorzystane w ciągu roku	-	1 441	5 748	-	2 405	9 594
Rozwiązane w ciągu roku	-	79	-	23	9	111
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia	-	2	-	-	-	2
Wartość na koniec okresu, w tym:	279	2 316	2 686	463	517	6 261
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	97	1 455	2 686	463	517	5 218
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	182	861	-	-	-	1 043

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 30 września 2024 roku*: usługi doradcze - 405 tys. zł podatki, obsługa prawna i magazynowa w USA - 236 tys. zł rezerwa na koszty transportu - 183 tys. zł, rezerwa związana z utylizacją odpadów - 120 tys. zł, koszty reklamacji - 63 tys. zł, rezerwa na koszt szkoleń - 20 tys. zł, opłatę za środowisko – 13 tys. zł;
- *na dzień 31 grudnia 2023 roku*: usługi doradcze - 95 tys. zł, podatki USA - 60 tys. zł, rezerwa na utylizację odpadów - 46 tys. zł, koszty ubezpieczeń należności - 34 tys. zł, pozostałe rezerwy - 7 tys. zł;
- *na dzień 30 września 2023 roku*: rezerwa na koszty transportu - 249 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA - 198 tys. zł, ubezpieczenie - 33 tys. zł, usługi doradcze - 25 tys. zł, opłatę za środowisko - 12 tys. zł.

1.19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane	Nazwa jednostki Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/SOFR + marża	17.07.2025	-	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym- ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ SOFR + marża	09.06.2025	-	-	-	Lentex S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w PLN- Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M + marża	17.07.2025	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym w EUR - Bank Millennium S.A.	EURIBOR 1M + marża	17.07.2025	-	-	-	Gamrat S.A.
Kredyt w rachunku bieżącym - BNP PARIBAS Bank Polska S.A.	WIBOR 1M + marża	05.03.2025	-	5	4	Gamrat S.A.
Limit w rachunku bieżącym - Investment loan - Raiffeisen Bank Bułgaria EAD	EURIBOR 3M + marża	29.10.2025	-	-	-	Devorex EAD
Umowa wieloproduktowa kredyt w rachunku bieżącym- Bank Millenium S.A	WIBOR 1M + marża	17.07.2025	-	-	-	Gamrat WPC Sp. z o.o.
Razem			-	5	4	

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

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

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

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 864	2 802	2 506
- zobowiązania inwestycyjne	709	1 148	849
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	563	567	576
- inne	17	274	48
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	4 153	4 791	3 979
- część krótkoterminowa	4 153	4 791	3 979
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1 199	270	1 965
- podatek dochodowy od osób fizycznych	603	478	520
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	2 647	2 669	2 522
- przychody przyszłych okresów	18	-	-
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	31	-	-
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	8	8	650
- ubezpieczenia	907	514	832
- zobowiązania z tytułu opłat środowiskowych RMK	14	-	25
- potrącenia z wynagrodzeń pracowniczych (PKZP, ZZ, UBEZPIECZENIA)	93	37	93
- zobowiązania z tytułu cła	45	-	50
- inne	116	202	287
RAZEM	5 681	4 178	6 944
- część długoterminowa	18	-	-
- część krótkoterminowa	5 663	4 178	6 944
Zobowiązania z tytułu umów:			
- zaliczki	200	611	547
RAZEM	200	611	547
- część krótkoterminowa	200	611	547
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	5 881	4 789	7 491
- część długoterminowa	18	-	-
- część krótkoterminowa	5 881	4 789	7 491
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	10 034	9 580	11 470

1.21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	dane w tys. zł	
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
okres		
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	110 399	118 679
Przychody ze sprzedaży usług	2 964	2 986
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 781	2 055
Przychody ze sprzedaży towarów	2 486	2 347
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	120 559	143 105
Przychody ze sprzedaży usług	504	783
Przychody ze sprzedaży materiałów	330	416
Przychody ze sprzedaży towarów	591	601
RAZEM	239 614	270 972

1.22. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł		
KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	10 196	10 869
Amortyzacja wartości niematerialnych	432	390
Zużycie surowców, materiałów i energii	129 275	159 795
Koszty usług obcych	24 244	26 988
Koszty podatków i opłat	3 691	3 503
Koszty świadczeń pracowniczych	43 041	39 061
Pozostałe koszty	4 118	4 364
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 727	3 680
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	(1 571)	307
RAZEM	217 153	248 957
Koszty sprzedaży	16 465	19 252
Koszty ogólnego zarządu	29 961	27 754
Koszt własny sprzedaży	170 727	201 951
RAZEM	217 153	248 957

dane w tys. zł		
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Koszty wynagrodzeń	34 619	31 548
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	6 347	5 909
Koszty ZFŚS	1 274	989
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	801	615
RAZEM	43 041	39 061

dane w tys. zł		
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	23 342	19 570
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	19 699	19 491
RAZEM	43 041	39 061

1.23. Pozostałe przychody i koszty

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	182	263
Otrzymane rekompensaty	2 983	10 068
Przychody z refakturowania mediów	5 128	5 607
Uzysk złomu i odpadów	35	67
Dotacja	2	23
Nadwyżki inwentaryzacyjne	21	26
Zwrot kosztów sądowych	24	14
Refundacje, odszkodowania	415	254
Otrzymane darowizny, kary	226	65
Pozostałe	85	85
RAZEM	9 101	16 472

dane w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Koszty związane z refakturowaniem mediów	5 122	5 587
Niedobory inwentaryzacyjne	24	-
Koszty postępowania sądowego	113	30
Odpłaty dla zwolnionych pracowników	-	17
Szkody, kary i odszkodowania	267	94
Darowizny	13	13
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	38	35
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	50
Rekompensata kosztów związanych z wadami produktów	7	20
Spisanie rozrachunków	-	240
Likwidacja majątku obrotowego i trwałego	117	148
Pozostałe	70	50
RAZEM	5 771	6 284

1.24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	422	340
Zysk ze zbycia inwestycji	24	4
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	233	-
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	233	-
Pozostałe	5	2
RAZEM	684	346

dane w tys. zł

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	14	793
<i>kredytów bankowych</i>	10	783
<i>pozostałe</i>	4	10
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	492	491
Prowizje od kredytów	-	60
Straty z tytułu różnic kursowych	234	108
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	-	442
<i>aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik</i>	-	442
Pozostałe	28	55
RAZEM	768	1 949

1.25. Podatek dochodowy bieżący

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 145)	(4 446)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(3 128)	(4 414)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(17)	(32)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(936)	(1 455)
- (obciążenie)/ uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(936)	(1 455)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(4 081)	(5 901)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(4 081)	(5 901)
- przypisane działalności kontynuowanej	(4 081)	(5 901)
- przypisane działalności zaniedbanej	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(1 564)	220
- (obciążenie)/ uznanie z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(1 564)	220
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 645)	(5 681)

dane w tys. zł		
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 564)	220
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	(1 564)	220
(obciążenie)/ uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	(1 564)	220

dane w tys. zł		
okres	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	25 368	30 600
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	25 368	30 600
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku z działalności kontynuowanej	4 081	5 901
obciążenie podatkowe wykazane w rachunku	4 081	5 901
Efektywna stawka podatkowa (w %)	16,1%	19,3%

1.26. Odroczony podatek dochodowy

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Stan na początek okresu	3 583	4 573	4 573
Zwiększenia	2 578	4 142	3 076
Zmniejszenia	2 447	5 132	3 571
Stan na koniec okresu	3 714	3 583	4 078

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Stan na początek okresu	22 019	22 221	22 221
Zwiększenia	3 353	2 504	2 177
Zmniejszenia	1 447	2 706	1 437
Konsolidacja metoda praw własności	(724)	-	-
Stan na koniec okresu	24 649	22 019	22 961

dane w tys. zł

Saldo podatku odroczonego	01.01.2024 - 30.09.2024		01.01.2023 - 31.12.2023
	niebadane		niebadane
Aktywa na podatek odroczonego na początek okresu	1 624	1 734	1 734
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	20 060	19 382	19 382
Aktywa na podatek odroczonego na koniec okresu	1 608	1 624	1 739
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	22 543	20 060	20 622

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

1.27. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W okresie sprawozdaniowym oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego Grupa nie rozpoznała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży ani działalności zaniechanej.

1.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych. Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi spoza Grupy w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 oraz 2023 roku:

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Strony transakcji				
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 294	230	25 779	3 896

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Strony transakcji				
Akcjonariusze jednostki dominującej	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	1 706	241	26 958	5 098

1.29. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	30.09.2024 niebadane	30.09.2023 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 792	2 161
Razem	1 792	2 161

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

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

- **„Lentex” S.A.**

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

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 12 listopada 2024 roku podjęło decyzję w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki „Lentex” S.A. na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), tj. rynku oficjalnych notowań giełdowych, według poniższych zasad:

- maksymalna liczba Akcji własnych, które Spółka może nabyć w ramach Programu wynosi 1.200.000 sztuk. Akcji własnych o wartości nominalnej 0,41 zł każda, z zastrzeżeniem, że łączna wartość nominalna nabywanych Akcji własnych, wraz z wartością nominalną pozostałych posiadanych Akcji własnych, które nie zostały przez Spółkę zbyte, nie może przekroczyć 20% kapitału zakładowego Spółki,
- minimalna cena zapłaty za jedną Akcję własną wynosić będzie 0,41 złotych, a cena maksymalna nie może przekroczyć wartości 12,50 złotych za jedną akcję,
- łączna maksymalna wysokość zapłaty za nabywane Akcje własne, powiększona o koszt ich nabycia, będzie nie większa niż wysokość kapitału rezerwowego utworzonego w tym celu, który zostanie utworzony na podstawie odrębnej uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki,
- akcje własne nabywane będą przez Spółkę za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską,
- upoważnienie Zarządu do nabywania Akcji własnych obejmuje okres 12 miesięcy od dnia podjęcia niniejszej Uchwały, tj. do dnia 12 listopada 2025 roku, nie dłużej jednak niż do chwili wykorzystania kapitału rezerwowego utworzonego w celu nabywania Akcji własnych,
- termin rozpoczęcia i zakończenia nabywania Akcji własnych, a także zasady i warunki nabywania akcji własnych nieokreślone w niniejszej Uchwale, Zarząd przekaże do publicznej wiadomości, zgodnie z art. 56 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej „Ustawa o ofercie”) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji Strona 10 z 13 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz.Urz.UE.L Nr 173, dalej „Rozporządzenie”),

- g) Zarząd w ramach niniejszego upoważnienia może nabywać Akcje własne zarówno w drodze transakcji giełdowych na rynku regulowanym, jak i w wyniku ogłoszenia zaproszenia do składania ofert sprzedaży Akcji własnych (dalej „Zaproszenie”), które to Zaproszenie będzie realizowane za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską,
- h) Zarząd przed podjęciem decyzji o zamiarze nabycia Akcji własnych w wyniku ogłoszenia Zaproszenia musi uzyskać pozytywną opinię Rady Nadzorczej w zakresie ceny po jakiej zamierza nabywać Akcje własne w tym trybie.

Akcje własne będą nabywane w szczególności w celu umorzenia lub dalszej odsprzedaży lub zamiany.

Na mocy podjętej, w dniu 12 listopada 2024 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, uchwały utworzony został kapitał rezerwowy w celu nabycia przez Spółkę akcji własnych w kwocie 15.100 tys. zł.

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 2024 roku do dnia 30 września 2024 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, restrukturyzacja i zaniechanie działalności. Zmiany w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem tj. od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku w zakresie inwestycji długoterminowych opisane zostały w nocie 1.13 „Instrumenty finansowe”.

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 2023

W dniu 24 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 26.390 tys. zł został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy. Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- „Gamrat” S.A.
 - Informacja o dywidendzie za rok 2023

W dniu 22 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę, na mocy której, zysk netto Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 3.723 tys. zł został podzielony w następujący sposób:

1. na dywidendę, w kwocie 3.008 tys. zł;
2. na kapitał zapasowy, w kwocie 715 tys. zł.

Dzień dywidendy ustalono na dzień 1 lipca 2024 roku, dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 23 lipca 2024 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

W dniu 18 czerwca 2024 roku została podjęta decyzja w sprawie wypłaty dywidendy za 2023 rok w wysokości 720 tys. EUR. Wypłata dywidendy została zrealizowana w następujących terminach i kwotach:

1. dnia 25 czerwca 2023 roku wypłacona została kwota 400 tys. EUR;
2. pozostała kwota 320 tys. EUR została wypłacona w dniu 17 lipca 2024 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„PD Profil” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

W dniu 14 czerwca 2024 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2023 roku. Strata w kwocie 6 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2023

W dniu 7 czerwca 2024 roku została podjęta decyzja w sprawie podziału wyniku Spółki za 2023 roku. Strata w kwocie 1.129 tys. zł zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2024 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.

Wobec utracenia przez „PD Profil” Sp. z o.o. możliwości uzyskiwania przychodów w związku z wojną na Ukrainie oraz z uwagi na specyficzny model działalności Zarząd tej spółki złożył wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) o zawieszenie działalności. Zawieszenie działalności „PD Profil” Sp. z o.o. zostało wpisane w KRS z dniem 1 grudnia 2022 roku. W dniu 10 czerwca 2024 roku Spółka „PD Profil” Sp. z o.o. wznowiła wykonywanie działalności. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „PD Profil” Sp. z o.o. w likwidacji uchwałą z dnia 9 lipca 2024 roku postanowiło rozwiązać spółkę przez likwidację.

2.2. Informacje ogólne o grupie kapitałowej emitenta.

Na dzień 30 września 2024 roku **Grupę Kapitałową Lentex** tworzyły:

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

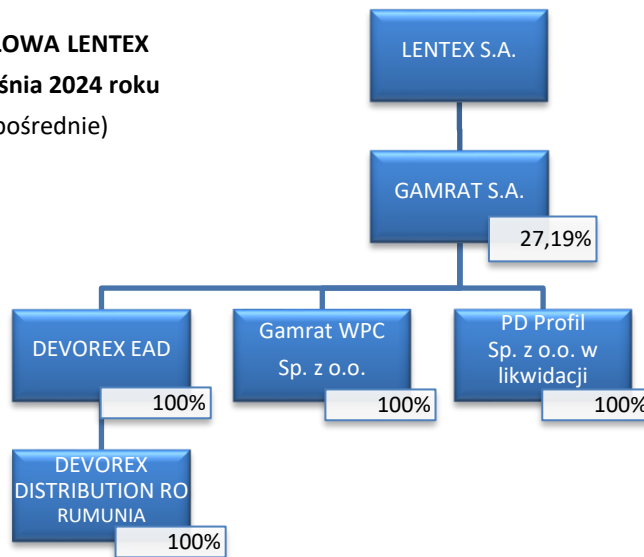
Na dzień 30 września 2024 roku **Grupę Kapitałową Gamrat** tworzyły:

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

Na dzień 30 września 2024 roku **Grupę Kapitałową Devorex** tworzyły:

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

GRUPA KAPITAŁOWA LENTEX
na dzień 30 września 2024 roku
 (udziały bezpośrednie)



Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex

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

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja włókien.

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2024 roku wchodził*:

- **Jarosław Wrona**** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Bartosz Królewicz***** - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- **Krzysztof Wydmański** - Sekretarz Rady Nadzorczej
- **Agata Kalamarz** - Członek Rady Nadzorczej

- o **Olivia Sobik** - Członek Rady Nadzorczej

*W dniu 31 stycznia 2024 roku wszyscy członkowie Rady Nadzorczej złożyli rezygnację z pełnionych funkcji. W dniu 31 stycznia 2024 roku decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powołano na nową kadencję Członków Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Wydmańskiego, Pana Janusza Malarza, Pana Bartosza Królewicza, Panią Olivię Sobik oraz Panią Agatę Kalamarz.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 12 listopada 2024 roku powołało w skład Rady Nadzorczej „Lentex” S.A. V kadencji Pana Janusza Malarza, Pana Michała Mroza, Pana Krzysztofa Wydmańskiego, Panią Agatę Kalamarz oraz Pana Bartłomieja Stępień.

**W dniu 24 czerwca 2024 roku Pan Janusz Malarz złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 30 czerwca 2024 roku. Dnia 23 lipca 2024 roku Członkowie Rady Nadzorczej, działając na podstawie art. 17 ust. 17.7 Statutu Spółki w związku z art.385 § 2 Kodeksu spółek handlowych, powołali do składu Rady Nadzorczej Pana Jarosława Wronę, który w dniu 21 sierpnia 2024 roku został powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 14 października 2024 roku Pan Jarosław Wrona złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 14 października 2024 roku.

W dniu 17 października 2024 roku Członkowie Rady Nadzorczej w drodze uchwały powołali do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Janusza Malarza.

Z dniem 25 października 2024 roku Panu Januszowi Malarz została powierzona funkcja Przewodniczącego Rady Nadzorczej „Lentex” S.A.

*** W dniu 16 października 2024 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Bartosza Królewicza z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 15 października 2024 roku.

W dniu 17 października 2024 roku Członkowie Rady Nadzorczej w drodze uchwały powołali do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Michała Mroza.

Z dniem 25 października 2024 roku Panu Michałowi Mróz została powierzona funkcja Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej „Lentex” S.A.

Poza wskazanymi powyżej w okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

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

* W dniu 2 lutego 2024 roku w skład Zarządu został powołany Pan Zbigniew Syzdek.

Poza wskazaną powyżej w okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

- **Wojciech Hoffmann** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- **Maciej Lewko**** - Członek Rady Nadzorczej

** W dniu 5 lutego 2024 roku Pan Adam Łanoszka złożył rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej „Gamrat” S.A. Z dniem 13 lutego 2024 roku na Członka Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. został powołany Pan Maciej Lewko.

Poza wskazaną powyżej w okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

• „Devorex” EAD

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

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

Na dzień 30 września 2024 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- **Angel Michev** - Dyrektor Zarządzający

W okresie 9 miesięcy 2024 roku na stanowisku Dyrektora Zarządzającego nie wystąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Dyrektorów Devorex na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

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

W okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Rady Dyrektorów nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„Gamrat WPC” Sp. z o.o.**

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

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat WPC” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

- **Marek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

- **„PD Profil” Sp. z o.o. w likwidacji**

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

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

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

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

Wobec utracenia przez Spółkę możliwości uzyskiwania przychodów w związku z wojną na Ukrainie oraz z uwagi na specyficzny model działalności Zarząd tej spółki złożył wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) o zawieszenie działalności. Zawieszenie działalności „PD Profil” Sp. z o.o. zostało wpisane w KRS z dniem 1 grudnia 2022 roku. W dniu 10 czerwca 2024 roku Spółka „PD Profil” Sp. z o.o. wznowiła wykonywanie działalności. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „PD Profil” Sp. z o.o. w likwidacji uchwałą z dnia 9 lipca 2024 roku postanowiło rozwiązać spółkę przez likwidację. Sprzedaż wyrobów stanowiących przedmiot działalności „PD Profil” Sp. z o.o. jest realizowany przez „Gamrat” S.A.

W skład Zarządu „PD Profil” Sp. z o.o. na dzień 30 września 2024 roku wchodził:

- **Jacek Sepioł** - Prezes Zarządu

W okresie 9 miesięcy 2024 roku w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej Grupy w okresie 9 miesięcy 2024 roku wyniosły 239.614 tys. zł i były niższe o 11,6% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego. Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła z poziomu 25,5% w okresie porównywalnym do poziomu 28,8% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku. Wskaźnik rentowności sprzedaży netto na działalności kontynuowanej uległ nieznacznemu zmniejszeniu z poziomu 9,11% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku do poziomu 8,9% w okresie sprawozdawczym. Wartość EBITDA z działalności kontynuowanej Grupy za okres 9 miesięcy 2024 roku wyniosła 36.419 tys. zł i była niższa o 7.043 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Ogólne zadłużenie Grupy na 30 września 2024 roku wynoszące 20,1% wzrosło w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, kiedy to wynosiło 17,6%.

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

W dniu 13 lutego 2024 roku „Lentex” S.A. złożyła wniosek w ramach Programu „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 roku” dotyczący II półrocza roku 2023. W dniu 22 marca 2024 roku „Lentex” S.A. otrzymała podpisaną umowę o udzielenie pomocy w ramach ww. programu.

W dniu 29 marca 2024 roku kwota dofinansowania wpłynęła na konto Spółki. Spółka rozpoznała otrzymane dofinansowanie zgodnie z MSR 20 pkt. 20 jako przychód w okresie, w którym stało się należna.

Poza wskazanym powyżej nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Grupa Kapitałowa Lentex nie publikowała prognoz dotyczących jej wyników.

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

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

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

Skład akcjonariatu jednostki dominującej „Lentex” S.A. na dzień przekazania kwartalnego skróconego skonsolidowanego raportu za III kwartał 2024 roku ustalony został na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach

wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2022r., poz. 2554), a także w związku z rejestracją w dniu 3 lutego 2023 roku przez właściwy sąd obniżenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 16.400.000,00 zł. Rzeczywisty stan może odbiegać od prezentowanego, jeżeli nie zaszły zdarzenia nakładające obowiązek na akcjonariusza ujawnienia nowego stanu posiadania lub mimo zajścia takich zdarzeń akcjonariusz nie przekazał stosownego raportu. Informacje otrzymywane od akcjonariuszy w trybie zawiadomienia publikowane są na stronie internetowej Spółki www.lentex.pl w zakładce raporty bieżące.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 22 LISTOPADA 2024 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A-H	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	40 000 000	16 400
Liczba akcji razem				40 000 000	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 22 LISTOPADA 2024 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.	15 284 763	38,21%
Przedsiębiorstwo Tworzyw Sztucznych PLAST-BOX	8 000 001	20,00%
Nationale-Nederlanden OFE wraz z DFE	4 704 861	11,76%
Krzysztof Moska	3 878 180	9,70%
Lentex S.A. (akcje własne)	4 817 267	12,04%
Pozostali	3 314 928	8,29%
	40 000 000	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 22 listopada 2024 roku	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 23 sierpnia 2024 r. +/-	
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna
Adrian Grabowski	Prezes Zarządu	18 377	7 534,57 zł	x	x
Wojciech Hoffmann	Członek Zarządu	405 990	166 455,90 zł	x	x
Anna Wojciechowska	Członek Zarządu	6 572	2 694,52 zł	x	x
Janusz Malarz	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Michał Mróz	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Krzysztof Wydmański	Członek Rady Nadzorczej	58	23,78 zł	x	x
Bartłomiej Stępień	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x
Agata Kalamarz	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x

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

Na dzień przekazania raportu względem emitenta i jednostek od niego zależnych nie wszczęto przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej postępowań

dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niej zależnej, których wartość ustalona odrębnie dla poszczególnych postępowań i łącznie dla wszystkich postępowań stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzielały gwarancji na rzecz jednego podmiotu lub jednostki zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, poza wymienionymi w notach do raportu nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmianę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

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

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

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

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

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

Nadal trwająca wojna na Ukrainie stwarza zmienne i niespotkane do tej pory warunki gospodarcze. Przychody Grupy Kapitałowej ze sprzedaży do klientów z terenów Ukrainy, Rosji i Białorusi wygenerowane w 3 kwartałach 2024 roku wynosiły 19.120 tys. zł wobec wypracowanych w tym samym okresie 2023 roku 30.224 tys. zł. Oznacza to spadek udziału procentowego w przychodach Grupy z 11% odnotowanych w 2023 roku do 8% w 2024 roku. Dodatkowo zaznaczyć należy, że każdorazowa sprzedaż do kontrahentów z terenu Rosji i Białorusi jest analizowana szczególnie pod kątem zgodności z obowiązującymi w momencie sprzedaży przepisami prawa. Przeprowadzona dywersyfikacja dostawców w poprzednich latach powoduje, iż Grupa nie posiada kluczowych dostawców zlokalizowanych w rejonie działań wojennych jak również nie posiada w tym obszarze inwestycji i jednostek zależnych.

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

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

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

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

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	136 898	154 468	31 821	33 747
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	22 722	31 604	5 282	6 905
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	38 197	42 981	8 879	9 390
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	17 291	26 418	4 019	5 772
Zysk (strata) brutto	18 231	27 115	4 238	5 924
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	15 333	22 223	3 564	4 855
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	15 333	22 223	3 564	4 855
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 404	16 468	4 975	3 598
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 029)	(62)	(1 169)	(14)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14 950)	(23 978)	(3 475)	(5 238)
Przepływy pieniężne netto - razem	1 425	(7 572)	331	(1 654)
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	35 698 791	36 963 685	35 698 791	36 963 685
Zysk na jedną akcję*	0,43	0,60	0,10	0,13
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	35 698 791	36 963 685	35 698 791	36 963 685
Rozwodniony zysk na jedną akcję*	0,43	0,60	0,10	0,13
	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2024 niebadane	31.12.2023
Aktywa razem	250 905	245 388	58 635	56 437
Zobowiązania	43 699	35 991	10 212	8 278
Zobowiązania długoterminowe	12 323	11 426	2 880	2 628
Zobowiązania krótkoterminowe	31 376	24 565	7 332	5 650
Kapitał własny	207 206	209 397	48 423	48 159
Kapitał podstawowy	16 400	16 400	3 833	3 772
Liczba akcji	35 182 733	36 582 733	35 182 733	36 582 733
Wartość księgowa na jedną akcję*	5,80	5,68	1,36	1,31

* Dane za prezentowane zostały w złotych/euro.

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

- dla danych na dzień 30.09.2024 Tabela kursów nr 190/A/NBP/2024 z dnia 30.09.2024r. 1 EUR = 4,2791
- dla danych na dzień 31.12.2023 Tabela kursów nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r. 1 EUR = 4,3480

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2024r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $207.206 / 35.698,791 = 5,80 \text{ zł}$

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2024r.) / średnioważona liczba akcji w tys. szt.
 $48.423 / 35.698,791 = 1,36 \text{ zł}$

2. Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2024 roku (9 miesięcy 2023 roku) przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2024 roku (9 miesięcy 2023 roku).

Sposób:	9 miesięcy 2024 roku			9 miesięcy 2023 roku		
styczeń	31.01.2024	4,3434	styczeń	31.01.2023	4,7089	
luty	29.02.2024	4,3190	luty	28.02.2023	4,7170	
marzec	29.03.2024	4,3009	marzec	31.03.2023	4,6755	
kwiecień	30.04.2024	4,3213	kwiecień	28.04.2023	4,5889	
maj	31.05.2024	4,2678	maj	31.05.2023	4,5376	
czerwiec	28.06.2024	4,3130	czerwiec	30.06.2023	4,4503	
lipiec	31.07.2024	4,2953	lipiec	29.07.2023	4,4135	
sierpień	30.08.2024	4,2798	sierpień	31.08.2023	4,4684	
wrzesień	30.09.2024	4,2791	wrzesień	29.09.2023	4,6356	
		38,7196			41,1957	

$38,7196/9 = 4,3022$

$41,1957/9 = 4,5773$

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN: kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,43 zł/akcję: 4,3022 = 0,10 EUR/akcję.

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2024 niebadane	30.06.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Aktywa trwałe		155 535	156 350	156 949	157 085
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	126 075	126 782	127 288	127 483
Wartości niematerialne	3.4	1 000	1 108	1 201	1 142
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	28 455	28 455	28 455	28 455
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3.6	5	5	5	5
Aktywa obrotowe		95 370	89 092	88 439	87 193
Zapasy	3.7	46 800	42 967	47 361	45 851
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	26 701	29 033	24 877	28 714
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	7 400	4 761	3 180	3 164
Należności z tytułu podatku dochodowego		359	62	626	2 297
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	14 110	12 269	12 395	7 167
AKTYWA RAZEM		250 905	245 442	245 388	244 278

PASYWA	Nota	30.09.2024 niebadane	30.06.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Kapitał własny		207 206	204 414	209 397	205 261
Kapitał podstawowy		16 400	16 400	16 400	16 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		79 525	79 525	79 525	79 525
Akcje własne		(60 293)	(60 293)	(42 769)	(42 769)
Zyski zatrzymane		171 574	168 782	156 241	152 105
ZOBOWIĄZANIA		43 699	41 028	35 991	39 017
Zobowiązania długoterminowe		12 323	12 036	11 426	10 612
Rezerwy	3.11	423	423	423	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	11 179	10 844	10 067	9 341
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		721	769	936	903
Zobowiązania krótkoterminowe		31 376	28 992	24 565	28 405
Rezerwy	3.11	2 690	2 936	2 197	3 215
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		410	462	360	330
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		24 280	20 561	17 408	19 864
Zobowiązania z tytułu umowy (krótkoterminowe)	3.13	196	275	446	513
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	3 800	4 758	4 154	4 483
PASYWA RAZEM		250 905	245 442	245 388	244 278

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.07.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	136 898	45 033	154 468	47 059
Koszty własny sprzedaży	3.15	98 701	33 717	111 487	34 228
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		38 197	11 316	42 981	12 831
Koszty sprzedaży	3.15	11 083	3 462	13 864	4 236
Koszty ogólnego zarządu		13 032	4 271	12 788	4 072
Pozostałe przychody	3.16	8 657	2 006	16 048	1 840
Pozostałe koszty		5 448	1 983	5 959	1 826
Zysk/strata z działalności operacyjnej		17 291	3 606	26 418	4 537
Przychody finansowe	3.17	1 128	965	1 863	1 113
Koszty finansowe		188	1 244	1 166	183
Zysk/strata brutto		18 231	3 327	27 115	5 467
Podatek dochodowy	3.18	2 898	535	4 892	825
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		15 333	2 792	22 223	4 642
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		15 333	2 792	22 223	4 642
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Dochody całkowite razem		15 333	2 792	22 223	4 642
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,43	0,08	0,60	0,13
Rozwodniony		0,43	0,08	0,60	0,13
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,43	0,08	0,60	0,13
Rozwodniony		0,43	0,08	0,60	0,13

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.07.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane	01.07.2023 - 30.09.2023 niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	18 231	3 327	27 115	5 467
Korekty o pozycje:	3 173	1 301	(10 647)	959
Amortyzacja	5 431	1 837	5 186	1 727
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(285)	(223)	154	305
Koszty i przychody z tytułu odsetek	50	7	823	161
Przychody z tytułu dywidend	(909)	-	(1 818)	-
Zysk z działalności inwestycyjnej	(40)	5	(180)	(61)
Zmiana stanu rezerw	493	(246)	648	(299)
Zmiana stanu zapasów	561	(3 833)	3 144	244
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 587)	2 153	(3 876)	2 113
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	4 959	2 097	(3 262)	(2 875)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 518)	(496)	(1 397)	(356)
Inne korekty	(2 982)	-	(10 069)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	21 404	4 628	16 468	6 426
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	59	-	457	119
Wpływy z tytułu dywidend	909	909	1 818	1 818
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 997)	(3 813)	(2 337)	(970)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(5 029)	(2 904)	(62)	967
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata kredytów i pożyczek	-	-	-	(23 447)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(358)	(101)	(692)	(198)
Nabycie akcji własnych	(17 524)	-	(32 531)	-
Zapłacone odsetki	(50)	(7)	(824)	(162)
Inne- otrzymane dofinansowanie	2 982	-	10 069	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(14 950)	(108)	(23 978)	(23 807)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 425	1 616	(7 572)	(16 414)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	12 395	12 269	14 871	23 828
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	290	225	(132)	(247)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	14 110	14 110	7 167	7 167

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(42 769)	156 241	209 397
Dochody całkowite razem	-	-	-	15 333	15 333
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	15 333	15 333
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(17 524)	-	(17 524)
Nabycie akcji własnych	-	-	(17 524)	-	(17 524)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(60 293)	171 574	207 206

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 31.12.2023	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079
Korekty błędów*	-	-	-	3 491	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	129 882	215 570
Dochody całkowite razem	-	-	-	26 359	26 359
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	(31)	(31)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	26 390	26 390
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	156 241	209 397

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

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny				Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Zyski zatrzymane	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	16 400	79 525	(10 237)	126 391	212 079
Korekty błędów*	-	-	-	3 491	3 491
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	16 400	79 525	(10 237)	129 882	215 570
Dochody całkowite razem	-	-	-	22 223	22 223
Zysk/strata za rok obrotowy	-	-	-	22 223	22 223
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Nabycie akcji własnych	-	-	(32 532)	-	(32 532)
Saldo na koniec okresu	16 400	79 525	(42 769)	152 105	205 261

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

Dodatkowe noty objaśniające

3.1. Zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W okresie sprawozdawczym oraz okresie do niego porównywalnym nie miały miejsca zmiany prezentacyjne oraz nie wystąpiły korekty mające wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe. Korekta widoczna w Zestawieniu zmian w Kapitale własnym dotyczy roku 2022 i została opisana w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za rok 2023.

3.2. Sezonowość działalności

Popyt na wyroby Spółki kształtuje się na podobnym poziomie w ciągu roku. Nie odnotowuje się wpływu warunków klimatycznych na działalność Spółki w poszczególnych miesiącach.

Ze względu na prowadzoną działalność holdingową, Spółka może wykazywać istotne przychody finansowe z tytułu dywidend. W okresie sprawozdawczym Spółka rozpoznała przychody z tytułu dywidendy w kwocie 909 tys. zł. (W okresie porównawczym Spółka rozpoznała przychody z tytułu dywidendy w kwocie 1.818 tys. zł).

3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- *segment włóknin*: obejmuje produkcję włóknin hydronin, chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle samochodowym, higienicznym, meblarskim, medycznym, odzieżowym, filtracyjnym, energetycznym;
- *segment pozostały*: obejmuje przychody i koszty z nimi związane nie należące do segmentu włóknin.

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	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	135 735	1 163	136 898	136 898
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(119 604)	(3)	(119 607)	(119 607)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(98 381)	(67)	(98 448)	(98 448)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(253)	-	(253)	(253)
Koszty sprzedaży	(11 083)	-	(11 083)	(11 083)
Koszty ogólnego zarządu	(13 032)	-	(13 032)	(13 032)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	3 145	64	3 209	3 209
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	16 131	1 160	17 291	17 291
Zysk operacyjny	16 131	1 160	17 291	17 291
Amortyzacja	5 431	-	5 431	5 431
EBITDA	21 562	1 160	22 722	22 722

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	40 044	*
Sprzedaż zagraniczna	96 854	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	29%
USA	23%
Niemcy	11%
Ukraina	10%
Włochy	10%
Czechy	6%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	7%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	15%	włókniny

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane			
	Działalność kontynuowana			Działalność ogółem
	Włókniny	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	153 335	1 133	154 468	154 468
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(129 827)	1 777	(128 050)	(128 050)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(110 765)	(137)	(110 902)	(110 902)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(585)	-	(585)	(585)
Koszty sprzedaży	(13 864)	-	(13 864)	(13 864)
Koszty ogólnego zarządu	(12 788)	-	(12 788)	(12 788)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	8 175	1 914	10 089	10 089
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	23 508	2 910	26 418	26 418
Zysk operacyjny	23 508	2 910	26 418	26 418
Amortyzacja	5 186	-	5 186	5 186
EBITDA	28 694	2 910	31 604	31 604

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	dane w tys. zł	
	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	41 104	*
Sprzedaż zagraniczna	113 364	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	26%
USA	26%
Ukraina	16%
Niemcy	9%
Włochy	7%
Czechy	5%
Szwajcaria	4%
Pozostałe	7%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	17%	włókniny
Klient 2	13%	włókniny

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- *Kupno i sprzedaż*

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

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	4 036	3 591
- w tym użytkowane na podstawie leasingu	189	700
Wartości niematerialne	36	111
Razem	4 072	3 702
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	709	816

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	-	222
Wartości niematerialne	-	-
Razem	-	222

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

DOTACJE OTRZYMANE DO AKTYWÓW TRWAŁYCH**	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Środki trwałe w budowie	-	-

** 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 2024 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych i składników wartości niematerialnych oraz nie dokonała rozwiązania odpisu z tego tytułu.

3.5. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

dane w tys. zł

Nazwa jednostki	Kraj siedziby	Zależna/stowarzyszona	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
			niebadane		niebadane
			Procentowa/ wartościowa wielkość udziałów		
Gamrat S.A.	Polska	zależna	27,19%	27,19%	27,19%
			28 455	28 455	28 455
Razem			28 455	28 455	28 455

3.6. Instrumenty finansowe

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2024 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5		5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	40 819	40 819	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	26 709	26 709	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	14 110	14 110	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	27 431	27 431	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 131	1 131	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	24 280	24 280	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 020	2 020	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
31.12.2023	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	37 295	37 295	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	24 900	24 900	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	12 395	12 395	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	21 048	21 048	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 296	1 296	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	17 408	17 408	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	2 344	2 344	-	-	-	-

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
30.09.2023 niebadane	Wartość bilansowa			Wartość godziwa			
	Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Instrumenty finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	5	-	5	-	-	5	5
Instrumenty kapitałowe	5	-	5	-	-	5	5
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	35 898	35 898	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	28 731	28 731	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	7 167	7 167	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej	-	23 094	23 094	-	-	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	1 233	1 233	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	19 864	19 864	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	1 997	1 997	-	-	-	-

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.

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 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

3.7. Zapasy

ZAPASY	dane w tys. zł		
	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Materiały	18 578	22 098	20 241
Materiały w drodze	13 551	6 211	8 500
Półprodukty i produkcja w toku	4 614	3 982	3 433
Produkty gotowe	12 338	17 005	15 803
Towary	-	-	-
RAZEM	49 081	49 296	47 977
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 935	3 466	3 466
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	852	693	455
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	506	2 224	1 795
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 281	1 935	2 126
RAZEM	46 800	47 361	45 851

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

3.8. Należności z tytułu dostaw i usług

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	dane w tys. zł		
	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Stan na początek okresu	1 094	1 281	1 281
Zawiązanie	53	95	31
Rozwiązanie w związku ze spłatą	67	70	55
Wykorzystanie odpisu (spisanie należności)	115	212	17
Stan na koniec okresu	965	1 094	1 240

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

w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji *Przychody/koszty finansowe*. Odpisy aktualizacyjne od odsetek wykazywane są w pozycji *Koszty finansowe*.

3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	dane w tys. zł		
	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- inne	8	23	17
RAZEM	8	23	17
- część krótkoterminowa	8	23	17
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	170	247	-
- zaliczki na zapasy	2 233	173	768
- zaliczki na środki trwałe	3 271	1 292	90
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	12	55	84
- rozliczenia międzyokresowe	1 584	1 390	2 064
- inne	122	-	141
RAZEM	7 392	3 157	3 147
- część krótkoterminowa	7 392	3 157	3 147
RAZEM	7 400	3 180	3 164

3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	dane w tys. zł	
	2024 roku niebadane	2023 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	14 110	7 167
Razem środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	14 110	7 167
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	14 110	7 167

3.11. Rezerwy

REZERWY	dane w tys. zł			
	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	576	1 742	302	2 620
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	153	1 742	302	2 197
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	423	-	-	423
Zwiększenia	968	5 083	2 490	8 541
<i>Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	968	5 083	2 490	8 541
Zmniejszenia	755	5 258	2 035	8 048
<i>Wykorzystane w okresie</i>	703	5 258	2 035	7 996
<i>Rozwiązane w okresie</i>	52	-	-	52
Wartość na koniec okresu w tym:	789	1 567	757	3 113
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	366	1 567	757	2 690
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	423	-	-	423

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	477	2 130	328	2 935
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	109	2 130	328	2 567
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	368	-	-	368
Zwiększenia	1 917	7 318	3 115	12 350
<i>Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	1 917	7 318	3 115	12 350
Zmniejszenia	1 818	7 706	3 141	12 665
<i>Wykorzystane w okresie</i>	1 701	7 706	3 093	12 500
<i>Rozwiązane w okresie</i>	117	-	48	165
Wartość na koniec okresu w tym:	576	1 742	302	2 620
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	153	1 742	302	2 197
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	423	-	-	423

dane w tys. zł

REZERWY	za okres 01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane			
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	477	2 130	328	2 935
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	109	2 130	328	2 567
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	368	-	-	368
Zwiększenia	1 416	5 652	2 453	9 521
<i>Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących</i>	1 416	5 652	2 453	9 521
Zmniejszenia	940	5 748	2 185	8 873
<i>Wykorzystane w okresie</i>	861	5 748	2 153	8 762
<i>Rozwiązane w okresie</i>	79	-	32	111
Wartość na koniec okresu w tym:	953	2 034	596	3 583
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	585	2 034	596	3 215
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	368	-	-	368

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

Istotne wartości w pozycji *Pozostałe rezerwy* stanowią:

- *na dzień 30 września 2024 roku*: podatki, obsługa prawna i magazynowa w USA - 236 tys. zł rezerwa na koszty transportu - 183 tys. zł, usługi doradcze - 121 tys. zł, rezerwa związana z utylizacją odpadów - 120 tys. zł, koszty reklamacji - 63 tys. zł, rezerwa na koszt szkoleń - 20 tys. zł, opłatę za środowisko - 13 tys. zł.;
- *na dzień 31 grudnia 2023 roku*: usługi doradcze - 69 tys. zł, koszty reklamacji - 63 tys. zł, podatki USA - 60 tys. zł, rezerwa związana z utylizacją odpadów - 46 tys. zł, ubezpieczenie - 34 tys. zł, pozostałe rezerwy - 30 tys. zł.;
- *na dzień 30 września 2023 roku*: rezerwa na koszty transportu - 249 tys. zł, podatki i obsługa prawna USA - 198 tys. zł, koszty reklamacji - 79 tys. zł, ubezpieczenie - 33 tys. zł, usługi doradcze - 25 tys. zł, opłatę za środowisko - 12 tys. zł.

3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ SOFR + marża	17.07.2025	-	-	-
Kredyt rachunku bieżącym - ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M/ EURIBOR 1M/ SOFR + marża	09.06.2025	-	-	-
Razem			-	-	-

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

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

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

dane w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	30.09.2024 niebadane	31.12.2023	30.09.2023 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 294	1 464	1 133
- zobowiązania inwestycyjne	709	880	816
- inne	17	-	48
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	2 020	2 344	1 997
- część krótkoterminowa	2 020	2 344	1 997
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	-	-	122
- podatek dochodowy od osób fizycznych	339	270	312
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i PPK	1 347	1 460	1 307
- zobowiązania z tytułu cła	45	-	50
- potrącenia z listy płac	39	37	39
- zobowiązania z tytułu przyszłych kosztów	8	8	650
- inne	2	35	6
RAZEM	1 780	1 810	2 486
Zobowiązania z tytułu umowy			
- zaliczki	196	446	513
RAZEM	196	446	513
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIE NIEFINANSOWE	1 976	2 256	2 999
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	1 976	2 256	2 999
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY	3 996	4 600	4 996

3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW- Działalność kontynuowana		
okres	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023-30.09.2023 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	38 751	39 666
Przychody ze sprzedaży usług	1 186	1 152
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	279
Przychody ze sprzedaży towarów	107	7
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	96 245	112 509
Przychody ze sprzedaży usług	500	783
Przychody ze sprzedaży materiałów	-	8
Przychody ze sprzedaży towarów	109	64
RAZEM	136 898	154 468

3.15. Koszt własny sprzedaży / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	5 115	4 889
Amortyzacja wartości niematerialnych	316	297
Zużycie surowców, materiałów i energii	72 520	92 016
Koszty usług obcych	17 375	20 327
Koszty podatków i opłat	2 435	2 272
Koszty świadczeń pracowniczych	19 864	18 349
Pozostałe koszty	1 264	1 161
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	253	585
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz odpisów aktualizujących, koszt wytworzenia na własne potrzeby	3 674	(1 757)
RAZEM	122 816	138 139
Koszty sprzedaży	11 083	13 864
Koszty ogólnego zarządu	13 032	12 788
Koszt własny sprzedaży	98 701	111 487
RAZEM	122 816	138 139

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Koszty wynagrodzeń	15 754	14 668
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 966	2 818
Koszty ZFŚS	606	464
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	538	399
RAZEM	19 864	18 349

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	12 050	10 694
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 814	7 655
RAZEM	19 864	18 349

3.16. Pozostałe przychody i koszty

	dane w tys. zł	
POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Refaktury za media	5 128	5 607
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	40	233
Nadwyżki inwentaryzacyjne	21	-
Otrzymane rekompensaty	2 983	10 068
Zwrot kosztów sądowych	11	-
Refundacje, odszkodowania	236	63
Otrzymane darowizny, kary	226	65
Pozostałe	12	12
RAZEM	8 657	16 048

	dane w tys. zł	
POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Refaktury za media	5 122	5 587
Niedobory inwentaryzacyjne	24	-
Koszty postępowania sądowego	11	-
Odprawy dla zwolnionych	-	17
Szkody, kary i odszkodowania	206	14
Darowizny	11	7
Likwidacja zaniechanej inwestycji	-	50
Rekompensata kosztów związanych z wadami włóknin	7	20
Spisanie rozrachunków	-	240
Pozostałe	67	24
RAZEM	5 448	5 959

3.17. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Przychody z tytułu odsetek	215	45
Przychody z dywidendy od Gamrat S.A.	909	1 818
Pozostałe	4	-
RAZEM	1 128	1 863

	dane w tys. zł	
KOSZTY FINANSOWE	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	11	789
<i>kredytów bankowych</i>	10	783
<i>pozostałe</i>	1	6
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	40	40
Straty z tytułu różnic kursowych	137	277
Prowizje od kredytów	-	60
RAZEM	188	1 166

3.18. Podatek dochodowy bieżący

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

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 786)	(3 303)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(1 782)	(3 304)
- korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(4)	1
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 112)	(1 589)
- uznanie/ (obciążenie) z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(1 112)	(1 589)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w tym:	(2 898)	(4 892)
- przypisane działalności kontynuowanej	(2 898)	(4 892)
- przypisane działalności zaniechanej	-	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 898)	(4 892)

	dane w tys. zł	
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	-	-

	dane w tys. zł	
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	18 231	27 115
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	18 231	27 115
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	3 464	5 152
Ulga B&R	(397)	-
Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych	(173)	(345)
Odpisy na PFRON	-	1
Przeszacowanie wyrobów	(25)	47
OC Zarządu	4	4
Koszty reprezentacji	12	12
Wydatki dotyczące samochodów	7	9
Pozostałe koszty nku	6	12
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 898	4 892

	dane w tys. zł	
okres	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	18 231	27 115
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	18 231	27 115
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 898	4 892
Efektywna stawka podatkowa (w %)	15,9%	18,0%

3.19. Odroczonego podatek dochodowy

dane w tys. zł			
AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Stan na początek okresu	1 392	2 027	2 027
Zwiększenia	1 940	3 575	2 589
Zmniejszenia	1 940	4 210	2 856
Stan na koniec okresu	1 392	1 392	1 760

dane w tys. zł			
REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Stan na początek okresu	11 459	9 780	9 780
Zwiększenia	1 713	1 821	1 444
Zmniejszenia	601	142	123
Stan na koniec okresu	12 571	11 459	11 101

dane w tys. zł			
Saldo podatku odroczonego	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	10 067	7 753	7 753
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	11 179	10 067	9 341

3.20. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W okresie sprawozdawnym oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka nie rozpoznała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży ani działalności zaniechanej.

3.21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, które istotnie odbiegałyby od warunków rynkowych. Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku:

dane w tys. zł					
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane				
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Przychody finansowe – dywidenda
Jednostka zależna Gamrat S.A.	-	-	-	-	909
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	23	-	5	-	-

dane w tys. zł					
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023-30.09.2023 niebadane				
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania w tym pożyczka	Przychody finansowe – dywidenda
Jednostka zależna Gamrat S.A.	5	-	-	-	1 818
Jednostka zależna Gamrat WPC Sp. z o.o.	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane osobowo	285	-	-	-	-

3.22. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2024 - 30.09.2024 niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 792	2 161
Razem	1 792	2 161

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu „Lentex” S.A.

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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