

Grupa Kapitałowa Lentex



**SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2015 ROKU**

13 listopada 2015 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 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
1. Dodatkowe noty objaśniające	12
1.1. Zawartość kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex	12
1.2. Podstawa sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	15
1.4. Korekty błędów, zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	15
1.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	22
1.6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	26
1.7. Sezonowość działalności	26
1.8. Informacje dotyczące segmentów działalności	26
1.9. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	28
1.10. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	28
1.11. Instrumenty finansowe	29
1.12. Zapasy	31
1.13. Należności	31
1.14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	32
1.15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32
1.16. Rezerwy	33
1.17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	35
1.18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	37
1.19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37
1.20. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów / koszty rodzajowe	38
1.21. Pozostałe przychody i koszty	39
1.22. Przychody i koszty finansowe	39
1.23. Podatek dochodowy bieżący	40
1.24. Odroczony podatek dochodowy	41
1.25. Działalność zaniechana	41
1.26. Przejęcie GK Novita S.A.	42
1.27. Przejęcie „PD Profil Sp. z o.o.”	43
1.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi	43
1.29. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	44
1.30. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	44
1.31. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	45

1.32.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	46
1.33.	Informacje dotyczące emisji, wykupu, i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	47
2.	Pozostałe informacje.....	48
2.1.	Informacje ogólne	48
2.2.	Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.	53
2.3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących grupy kapitałowej emitenta.....	53
2.4.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.	56
2.5.	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 kwartalnego.....	56
2.6.	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 kwartalnego.	57
2.7.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	57
2.8.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.	57
2.9.	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	58
2.10.	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 stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.	58
2.11.	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.	58
2.12.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.	58
2.13.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	58
2.14.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	58
	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	59
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	60
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	61
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	62
	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	65
3.	Dodatkowe noty objaśniające.....	66

3.1.	Zmiany polityki rachunkowości, zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych	66
3.2.	Sezonowość działalności	68
3.3.	Informacje dotyczące segmentów działalności.....	68
3.4.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	70
3.5.	Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych.....	71
3.6.	Instrumenty finansowe	72
3.7.	Zapasy	73
3.8.	Należności	73
3.9.	Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	73
3.10.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	74
3.11.	Rezerwy.....	75
3.12.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	76
3.13.	Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	76
3.14.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	77
3.15.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów / koszty rodzajowe	77
3.16.	Pozostałe przychody i koszty.....	78
3.17.	Przychody i koszty finansowe	78
3.18.	Podatek dochodowy bieżący.....	79
3.19.	Odroczony podatek dochodowy	80
3.20.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	80
3.21.	Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym.....	81

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015	3 kwartały 2014* okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	3 kwartały 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015	3 kwartały 2014* okres od 01.01.2014 do 30.09.2014
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	315 986	279 228	75 986	67 146
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	64 094	54 336	15 413	13 066
Zysk/strata ze sprzedaży	103 954	81 617	24 998	19 627
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	46 798	41 738	11 254	10 037
Zysk (strata) brutto	48 578	39 552	11 682	9 511
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	39 184	34 482	9 423	8 292
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	0	30 078	0	7 233
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	39 184	64 560	9 423	15 525
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający na Akcjonariuszy jednostki dominującej	34 852	61 163	8 381	14 708
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	52 477	22 680	12 619	5 454
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 046	66 704	-1 694	16 040
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-48 858	-63 710	-11 749	-15 320
Przepływy pieniężne netto - razem	-3 427	25 674	-824	6 174
Średnioważona liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	54 098 603	59 937 065	54 098 603	59 937 065
Zysk na jedną akcję**	0,64	1,02	0,15	0,25
Średnioważona liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach	54 098 603	59 937 065	54 098 603	59 937 065
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,64	1,02	0,15	0,25
	30.09.2015 niebadane	31.12.2014*	30.09.2015 niebadane	31.12.2014*
Aktywa razem	563 498	551 058	132 944	130 009
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 821	180 595	43 840	42 607
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	72 335	93 236	17 066	21 997
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	113 486	87 359	26 774	20 610
Kapitał własny	377 677	370 463	89 104	87 402
Kapitał podstawowy	24 574	24 574	5 798	5 798
Liczba akcji	54 098 603	60 558 618	54 098 603	60 558 618
Wartość księgowa na jedną akcję**	6,98	6,12	1,65	1,44

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

** Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro oraz zaprezentowane wartości uwzględniają działalność kontynuowaną i zaniechaną.

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP tabela kursów nr 190/A/NBP/2015 z dnia 30.09.2015r.

$$1 \text{ EUR} = 4,2386$$

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2015r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2015r. =
 $377.677 / 54.098.603 = 6,98 \text{ zł}$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2015r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2015r. =
 $89.104 / 54.098.603 = 1,65 \text{ EUR}$

2. Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2015r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2015r.

Sposób:

styczeń	-----	30.01.2015	4,2081
luty	-----	27.02.2015	4,1495
marzec	-----	31.03.2015	4,0890
kwiecień	-----	30.04.2015	4,0337
maj	-----	29.05.2015	4,1301
czerwiec	-----	30.06.2015	4,1944
lipiec	-----	31.07.2015	4,1488
sierpień	-----	29.08.2015	4,2344
wrzesień	-----	30.09.2015	4,2386

37,4266

$$37,4266/9 = 4,1585$$

kurs średni za 9 miesięcy 2015r.

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN : kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,64 zł/akcję : 4,1585 = 0,15 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2015 niebadane	30.06.2015* niebadane	31.12.2014*	30.09.2014* niebadane
Aktywa trwałe		346 134	347 445	351 383	359 965
Rzeczowe aktywa trwałe	1.9	255 057	256 223	256 203	258 550
Nieruchomości inwestycyjne		12 462	12 462	12 463	7 199
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.26 1.27	12 132	12 033	11 934	11 934
Wartości niematerialne	1.9	47 088	48 064	50 056	53 380
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	1.10	19 377	-	-	4 146
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1.11	13	18 333	20 722	21 918
Pozostałe aktywa finansowe		5	5	5	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.24	-	325	-	334
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe		-	-	-	2 500
Aktywa obrotowe		217 364	221 132	199 103	237 000
Zapasy	1.12	83 907	84 604	79 367	79 750
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1.13	84 423	88 074	72 266	88 345
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	1.14	8 707	7 058	11 331	9 061
Należności z tytułu podatku dochodowego		2	4	-	4
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1.11	8 048	8 320	8 554	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1.11	-	-	-	20
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1.15	32 277	33 072	27 585	59 820
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży**		-	-	572	121
AKTYWA RAZEM		563 498	568 577	551 058	597 086

PASYWA	Nota	30.09.2015 niebadane	30.06.2015* niebadane	31.12.2014*	30.09.2014* niebadane
Kapitał własny		377 677	365 087	370 463	410 024
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		320 948	302 662	310 596	363 413
Kapitał podstawowy		24 574	24 574	24 574	24 574
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego		1 313	1 313	1 313	1 250
Akcje własne		(55 202)	(55 202)	(58 621)	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe		200 401	200 401	154 209	154 204
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(1 096)	(1 101)	1 240	1 537
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę		440	121	186	(125)
Zysk/strata z lat ubiegłych		48 025	43 516	53 055	53 169
Zysk/strata z roku bieżącego		34 852	21 399	66 999	61 163
Udziały niedające kontroli		56 729	62 425	59 867	46 611
ZOBOWIĄZANIA		185 821	203 490	180 595	187 062
Zobowiązania długoterminowe		72 335	78 493	93 236	94 907
Rezerwy	1.16	1 208	1 208	2 736	2 241
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.24	28 463	28 784	29 322	28 239
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.17	39 471	45 014	57 517	63 568
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		2 316	2 556	2 607	739
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.18	877	931	1 054	120
Zobowiązania krótkoterminowe		113 486	124 997	87 359	92 155
Rezerwy	1.16	7 879	7 560	6 892	8 285
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1.17	27 424	23 109	20 052	14 515
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	1.17	22 512	22 452	22 630	21 022
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		1 289	1 323	1 452	803
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		35 169	29 474	26 152	34 765
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1.18	14 696	37 734	9 417	11 959
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 517	3 345	764	806
PASYWA RAZEM		563 498	568 577	551 058	597 086

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

** W skład aktywów trwałych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży na dzień 31 grudnia 2014 roku wchodziła m.in. linia do produkcji elementów systemu rynnowego o wartości 514 tys. zł. W I półroczu 2015 roku Grupa podjęła decyzję o ponownym wykorzystywaniu tego środka trwałego i przywróceniu go do rzeczowych aktywów trwałych. W związku z powyższym przywrócona została jego wartość sprzed przeklasyfikowania do sprzedaży i jednorazowo w koszty 2015 roku naliczono amortyzację za okres, w którym środek trwały był nieużytkowany.

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis kierownika jednostki

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.07.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane	01.07.2014 - 30.09.2014* niebadane
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.19	315 986	112 493	279 228	114 759
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1.20	212 032	74 889	197 611	79 263
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		103 954	37 604	81 617	35 496
Koszty sprzedaży	1.20	22 003	7 733	15 657	5 865
Koszty ogólnego zarządu		36 576	12 392	33 837	16 441
Pozostałe przychody operacyjne	1.21	2 101	146	11 571	10 768
Pozostałe koszty operacyjne		678	(50)	1 956	118
Zysk/strata z działalności operacyjnej		46 798	17 675	41 738	23 840
Przychody finansowe	1.22	2 895	423	2 851	1 831
Koszty finansowe		1 658	547	2 336	937
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych**		543	543	2 275	213
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	(4 976)	(4 976)
Zysk/strata brutto		48 578	18 094	39 552	19 971
Podatek dochodowy	1.23	9 394	3 149	5 070	1 597
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		39 184	14 945	34 482	18 374
Działalność zaniechana					
Zysk/strata netto za rok obrotowy na działalności zaniechanej	1.25	-	-	30 078	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		39 184	14 945	64 560	18 374
Zysk/ strata netto przypadający/a na:		39 184	14 945	64 560	18 374
Akcjonariuszy jednostki dominującej		34 852	13 453	61 163	17 451
Udziały niedające kontroli		4 332	1 492	3 397	923
Pozostałe dochody całkowite		(2 310)	378	(1 799)	1 812
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(2 310)	378	(1 799)	1 812
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny		(3 252)	(1)	(2 232)	2 231
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		618	-	424	(424)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		324	379	9	5
Dochody całkowite razem		36 874	15 323	62 761	20 186
Dochody całkowite przypadające na:		36 874	15 322	62 761	20 186
Akcjonariuszy jednostki dominującej		31 895	12 900	59 364	19 009
Udziały niedające kontroli		4 979	2 422	3 397	1 177
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,64	0,25	0,54	0,27
Rozwodniony		0,64	0,24	0,54	0,27
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,64	0,25	1,02	0,29
Rozwodniony		0,64	0,24	1,02	0,29

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

** W 2015 roku: 543 tys. zł - wycena PTS Plast-Box S.A. za 3 kwartały metodą praw własności. W 2014 roku: 1.967 tys. zł - wycena "Novita" S.A. za I półrocze metodą praw własności (przed przejęciem), 308 tys. zł - wycena "Prymus" S.A. za 3 kwartały metodą praw własności.

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
Podpis kierownika jednostki

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	24 574	67 641	1 313	(58 621)	154 209	1 240	186	113 877	304 419	60 121	364 540
Korekta związana z rozliczeniem przejęcia Novita S.A.								6 054	6 054	(397)	5 657
Korekta związana z rozliczeniem przejęcia PD Profil Sp. z o.o.							-	123	123	143	266
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	24 574	67 641	1 313	(58 621)	154 209	1 240	186	120 054	310 596	59 867	370 463
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	(2 336)	254	34 852	32 770	4 104	36 874
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						(2 954)			(2 954)	(298)	(3 252)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							254		254	70	324
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						618			618		618
Zysk/ strata za rok obrotowy								34 852	34 852	4 332	39 184
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	3 419	46 192	-	-	(72 029)	(22 418)	(7 242)	(29 660)
Dywidendy								(21 714)	(21 714)	(9 036)	(30 750)
Podział wyniku finansowego					49 468			(49 468)	-		-
Sprzedaż akcji własnych*				3 419	(3 276)				143		143
Sprzedaż akcji własnych jednostki zależnej								(844)	(844)	1 794	950
Różnice kursowe od zysków zatrzymanych								(3)	(3)		(3)
Saldo na koniec okresu	24 574	67 641	1 313	(55 202)	200 401	(1 096)	440	82 877	320 948	56 729	377 677

* Dotyczy rozliczenia programu motywacyjnego szczegółowo opisanego w punkcie nr 1.29 niniejszego sprawozdania.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 31.12.2014*	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	25 870	68 115	-	(14 934)	153 083	(68)	(324)	89 566	321 308	111 694	433 002
Korekty związane z zastosowaniem MSSF 10					1	3 830	191	(1 659)	2 363	(86 502)	(84 139)
Korekty błędów		(474)	1 062					(320)	268	(1 005)	(737)
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	25 870	67 641	1 062	(14 934)	153 084	3 762	(133)	87 587	323 939	24 187	348 126
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	(2 522)	319	66 999	64 796	4 518	69 314
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odpisy emerytalne						(146)			(146)		(146)
Zyski / straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						(3 043)			(3 043)	(384)	(3 427)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							319		319	31	350
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						667			667		667
Zysk/ strata za rok obrotowy								66 999	66 999	4 871	71 870
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 296)	-	251	(43 687)	1 125	-	-	(34 532)	(78 139)	31 162	(46 977)
Emisja kapitału akcyjnego									-	5 805	5 805
Dywidendy								(20 977)	(20 977)	(984)	(21 961)
Podział wyniku finansowego					14 763			(14 763)	-		-
Nabycie akcji własnych				(58 621)					(58 621)		(58 621)
Umorzenie akcji własnych	(1 296)			14 934	(13 638)				-		-
Nabycie udziałów niekontrolujących								1 208	1 208	(9 296)	(8 088)
Kapitał motywacyjny			251						251	6 869	7 120
Rozliczenie nabycia jednostek gospodarczych									-	28 768	28 768
Saldo na koniec okresu	24 574	67 641	1 313	(58 621)	154 209	1 240	186	120 054	310 596	59 867	370 463

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na początek okresu po korektach - dane zatwierdzone	25 870	68 115	-	(14 934)	153 083	(68)	(324)	89 566	321 308	111 694	433 002
Korekty związane z zastosowaniem MSSF 10					1	3 830	191	(1 659)	2 363	(86 502)	(84 139)
Korekty błędów		(474)	1 062					(680)	(92)	(413)	(505)
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	25 870	67 641	1 062	(14 934)	153 084	3 762	(133)	87 227	323 579	24 779	348 358
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	(2 225)	9	61 163	58 947	3 814	62 761
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny						(2 557)			(2 557)	325	(2 232)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							9		9		9
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						332			332	92	424
Zysk/ strata za rok obrotowy								61 163	61 163	3 397	64 560
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 296)	-	188	14 934	1 120	-	(1)	(34 058)	(19 113)	18 018	(1 095)
Dywidendy								(20 978)	(20 978)	(984)	(21 962)
Podział wyniku finansowego					14 758			(14 758)	-		-
Nabycie udziałów niekontrolujących								1 678	1 678	(9 766)	(8 088)
Umorzenie akcji własnych	(1 296)			14 934	(13 638)				-		-
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego			188						188		188
Rozliczenie nabycia jednostek gospodarczych									-	28 768	28 768
Pozostałe							(1)		(1)		(1)
Saldo na koniec okresu	24 574	67 641	1 250	-	154 204	1 537	(125)	114 332	363 413	46 611	410 024

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.07.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane	01.07.2014 - 30.09.2014* niebadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto na działalności kontynuowanej	48 578	18 094	39 552	19 971
Zysk/ strata brutto na działalności zaniechanej	-	-	37 133	-
Zysk/ strata brutto	48 578	18 094	76 685	19 971
Korekty o pozycje:	3 899	11 039	(54 005)	(867)
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	-	-	5 734	6 121
Amortyzacja	17 296	5 518	12 598	5 541
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(166)	210	73	277
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 347	462	1 192	1 652
Przychody z tytułu dywidend	(753)	(753)	(3 253)	(3 253)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2 547)	(335)	412	(1 262)
Zysk na sprzedaży aktywów netto przypisanych do działalności zaniechanej	-	-	(37 133)	-
Zmiana stanu rezerw	(321)	411	(1 734)	(287)
Zmiana stanu zapasów	(4 542)	757	(1 867)	2 733
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 633)	(1 764)	(4 627)	7 810
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 769	8 709	4 825	(2 605)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(5 905)	(2 087)	(16 363)	(3 358)
Inne korekty	354	(89)	(13 862)	(14 236)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	52 477	29 133	22 680	19 104
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 723	372	1 917	1 549
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-	2 867	2 867
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	1 804	-	180	(1 652)
Wpływ ze sprzedaży aktywów netto przypisanych do działalności zaniechanej	-	-	84 385	-
Wpływy z tytułu odsetek	41	39	830	734
Wpływy z tytułu dywidend	2 839	2 839	15 101	14 090
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	11 916	3 620	6 381	2 329
Wydatki netto na nabycie podmiotów stowarzyszonych	1 378	1 378	32 134	31 696
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	-	(861)	-	-
Inne	(159)	(44)	(61)	(23)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(7 046)	(931)	66 704	(16 460)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	997	950	15 000	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	1 095	951	-	-
Splata kredytów i pożyczek	19 657	4 480	31 837	6 921
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	951	244	808	315
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	28 963	28 953	35 413	34 392
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	-	-	505	505
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych	-	-	8 130	-
Zapłacone odsetki	1 379	432	2 021	710
Inne	-	-	4	4
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(48 858)	(32 208)	(63 710)	(42 839)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 427)	(4 006)	25 674	(40 195)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	10 496	-	25 749	4
Środki pieniężne z przejęcia/połączenia	-	-	1 926	1 926
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	(4)	(154)	(85)	8
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	7 065	(4 160)	53 264	(38 257)

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Dodatkowe noty objaśniające

1.1. Zawartość kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lentex

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres sprawozdawczy od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2015r., zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. oraz za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r.;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2015r., 31.12.2014r., 30.09.2014r., zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 01.01.2014r. do 30.09.2014r. oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014r., sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 01.01.2014r. do 30.09.2014r. oraz za okres od 01.07.2014r. do 30.09.2014r.;
- noty objaśniające do sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym dla Grupy jest rok kalendarzowy.

Czas trwania spółek Grupy jest nieoznaczony.

Prezentowane kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, sprawozdania finansowe jednostek zależnych oraz wycenę metodą praw własności dla jednostek stowarzyszonych.

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające są integralną częścią sprawozdania finansowego.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Lentex za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. 13 listopada 2015 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 UE („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 2014 roku, zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 marca 2015 roku.

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

Kwartale skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Lentex w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy, za wyjątkiem rozpoczętego procesu likwidacji spółki Austrong GmbH – Austria, co nie ma istotnego wpływu na kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Lentex. Ponadto rozpoczęto proces połączenia spółek w Hiszpanii i Rumunii (Devorex Distribution RO Rumunia jest spółką przejmującą). Planowane zakończenie fuzji – I kwartał 2016 roku. W dniu 31 lipca 2015 roku zakończony został proces połączenia „Novita” S.A. i „Novitex” Sp. z o.o.

Wynik finansowy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

1.2.1. Zasady konsolidacji

- *Jednostki zależne*

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce, wtedy gdy:

- posiada władzę nad danym podmiotem;
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce;
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Spółka weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

W sytuacji, gdy spółka posiada mniej niż większość praw głosów w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu są wystarczające do jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, oznacza to, że sprawuje nad nią władzę. W momencie oceny czy prawa głosu w danej jednostce są wystarczające dla zapewnienia władzy, Spółka analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców;
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony;
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych;
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji, w tym schematy głosowania zaobserwowane na poprzednich zgromadzeniach udziałowców.

Zmiany w udziale własnościowym jednostki dominującej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną są ujmowane jako transakcje kapitałowe.

W takich przypadkach w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostce zależnej Grupa dokonuje korekty wartości bilansowej udziałów kontrolujących oraz udziałów niekontrolujących. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnoszone są na kapitał własny i przypisywane do właścicieli jednostki dominującej.

- *Jednostki stowarzyszone*

Jednostka stowarzyszona to jednostka, na którą Grupa wywiera znaczący wpływ, jednak nie sprawuje kontroli i nie jest wspólnym przedsięwzięciem.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera udział w wyniku jednostki stowarzyszonej od momentu uzyskania znaczącego wpływu na jednostkę do dnia kiedy ten wpływ ustaje. Inwestycje Grupy w jednostce stowarzyszonej ujmowane są metodą praw własności.

- *Transakcje podlegające eliminacji*

Wzajemne rozliczenia, transakcje oraz nierealizowane zyski bądź straty podlegają eliminacji.

1.2.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”) oraz przepisami Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U.33poz.259). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości MSSF różnią się od MSSF UE. Grupa skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania MSSF zatwierdzonych przez UE, zastosowania KIMSF 21 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku natomiast zmian do MSSF 2 oraz zmian do MSSF 3 będących częścią zmian wynikających z przeglądu MSSF 2010-2012 od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

1.4. Korekty błędów, zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W IV kwartale 2014 roku Grupa dokonała korekty błędu, polegającego na nieprawidłowym ujęciu grupy aktywów (nieruchomości) stanowiącej tzw. „Zakład Utylizacji”. Grupa dokonała ponownej weryfikacji sposobu czerpania korzyści ekonomicznych z „Zakładu Utylizacji” i stwierdziła, iż ta grupa aktywów jest utrzymywana w posiadaniu ze względu na długoterminowy przyrost wartości, a więc zgodnie z MSSF powinna zostać zaklasyfikowana jako nieruchomości inwestycyjne. Z uwagi na fakt, iż Grupa stosuje politykę rachunkowości polegającą na wycenie nieruchomości inwestycyjnych w wartości godziwej, ujęte nieruchomości inwestycyjne zostały odpowiednio wycenione na dzień 30 września 2014 roku. Korekta retrospektywna na dzień 1 stycznia 2014 roku została zaprezentowana w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za 2014 rok zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 20 marca 2015 roku.

Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2014 roku przeprowadzono ponowną analizę zasadności ujęcia nieruchomości (zalesionych działek) jako aktywów biologicznych i w świetle definicji zawartych w MSSF stwierdzono, iż zgodnie z ich charakterem powinny być ujmowane jako nieruchomości inwestycyjne. W związku z powyższą analizą dokonano retrospektywnej korekty prezentacyjnej wskazanych nieruchomości na dzień 30 września 2014 roku. Korekta retrospektywna na dzień 1 stycznia 2014 roku została zaprezentowana w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za 2014 rok zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd „Lentex” S.A. w dniu 20 marca 2015 roku.

W IV kwartale 2014 roku Grupa dokonała także zmiany prezentacyjnej podatku odroczonego ujmowanego dotychczas rozłącznie na prezentację per saldo w ramach każdej spółki wchodzącej w skład Grupy. Korekta wynika z zapisów MSR 12 mówiących, że kompensuje się ze sobą aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego gdy dotyczą tego samego podatnika, który posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł

prawny do przeprowadzenia kompensat oraz gdy podatek dochodowy jest nałożony przez tę samą władzę podatkową. W związku z tym każda spółka Grupy prezentuje skompensowane aktywo i rezerwę z tytułu podatku odroczonego. Grupa dokonała retrospektywnej korekty danych porównywalnych tj. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku, której wpływ na poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów został przedstawiony w poniższej tabeli. Korekta retrospektywna na dzień 1 stycznia 2014 roku została zaprezentowana w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Lentex za 2014 rok zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2015 roku.

W 3 kwartale 2015 roku Grupa dokonała rozliczenia przejęcia „Novita” S.A. (szerzej opisanego w nocie nr 1.26) i „PD Profil Sp. z o.o.” (szerzej opisanego w nocie nr 1.27). Dokonano retrospektywnej korekty wszystkich danych porównywalnych.

Wpływ opisanych powyżej korekt na zatwierdzone sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2015 roku, 31 grudnia 2014 roku i 30 września 2014 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej.

dane w tys. zł

AKTYWA	30.06.2015 niebadane	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	30.06.2015 przekształcone
Aktywa trwałe	339 926	778	6 741	347 445
Rzeczowe aktywa trwałe	255 353	3 376	(2 506)	256 223
Nieruchomości inwestycyjne	12 462			12 462
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	17 147	(2 598)	(2 516)	12 033
Wartości niematerialne	36 301		11 763	48 064
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18 333			18 333
Pozostałe aktywa finansowe	5			5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325			325
Aktywa obrotowe	221 132	-	-	221 132
Zapasy	84 604			84 604
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	88 074			88 074
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	7 058			7 058
Należności z tytułu podatku dochodowego	4			4
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	8 320			8 320
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 072			33 072
AKTYWA RAZEM	561 058	778	6 741	568 577

dane w tys. zł

PASYWA	30.06.2015 niebadane	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	30.06.2015 przekształcone
Kapitał własny	359 974	132	4 981	365 087
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	297 039	(4)	5 627	302 662
Kapitał podstawowy	24 574			24 574
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641			67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	1 313			1 313
Akcje własne	(55 202)			(55 202)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	200 401			200 401
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	(1 101)			(1 101)
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	121			121
Zysk/strata z lat ubiegłych	37 339	123	6 054	43 516
Zysk/strata z roku bieżącego	21 953	(127)	(427)	21 399
Udziały niedające kontroli	62 935	136	(646)	62 425
ZOBOWIĄZANIA	201 084	(43)	1 760	203 490
Zobowiązania długoterminowe	76 087	646	1 760	78 493
Rezerwy	1 208			1 208
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 378	646	1 760	28 784
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	45 014			45 014
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 556			2 556
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	931			931
Zobowiązania krótkoterminowe	124 997	-	-	124 997
Rezerwy	7 560			7 560
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	23 109			23 109
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	22 452			22 452
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 323			1 323
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	29 474			29 474
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	37 734			37 734
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 345			3 345
PASYWA RAZEM	561 058	778	6 741	568 577

dane w tys. zł

AKTYWA	31.12.2014 zatwierdzone	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	31.12.2014 przekształcone
Aktywa trwałe	342 869	939	7 575	351 383
Rzeczowe aktywa trwałe	256 298	3 537	(3 632)	256 203
Nieruchomości inwestycyjne	12 463			12 463
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	17 048	(2 598)	(2 516)	11 934
Wartości niematerialne	36 333		13 723	50 056
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20 722			20 722
Pozostałe aktywa finansowe	5			5
Aktywa obrotowe	199 103	-	-	199 103
Zapasy	79 367			79 367
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	72 266			72 266
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	11 331			11 331
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	8 554			8 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 585			27 585
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	572			572
AKTYWA RAZEM	542 544	939	7 575	551 058

dane w tys. zł				
PASYWA	31.12.2014 zatwierdzone	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejścia Novita S.A.	31.12.2014 przekształcone
Kapitał własny	364 540	266	5 657	370 463
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	304 419	123	6 054	310 596
Kapitał podstawowy	24 574			24 574
Na dywidendę ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641			67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	1 313			1 313
Akcje własne	(58 621)			(58 621)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	154 209			154 209
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	1 240			1 240
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	186			186
Zysk/strata z lat ubiegłych	53 055			53 055
Zysk/strata z roku bieżącego	60 822	123	6 054	66 999
Udziały niedające kontroli	60 121	143	(397)	59 867
ZOBOWIĄZANIA	178 004	673	1 918	180 595
Zobowiązania długoterminowe	90 645	673	1 918	93 236
Rezerwy	2 736			2 736
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 731	673	1 918	29 322
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	57 517			57 517
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 607			2 607
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 054			1 054
Zobowiązania krótkoterminowe	87 359	-	-	87 359
Rezerwy	6 892			6 892
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki,	20 052			20 052
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	22 630			22 630
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 452			1 452
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	26 152			26 152
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	9 417			9 417
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	764			764
PASYWA RAZEM	542 544	939	7 575	551 058

dane w tys. zł

AKTYWA	30.09.2014 niebadane	Ujęcie nieruchomości inwestycyjnych	Zmiana klasyfikacji nieruchomości prezentowanych wcześniej jako aktywa biologiczne	Zmiana prezentacyjna - wysaldowanie podatku odroczonego	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	30.09.2014 przekształcone
Aktywa trwałe	353 378	3 152	-	(5 650)	1 145	7 940	359 965
Rzeczowe aktywa trwałe	259 823	(405)			3 379	(4 247)	258 550
Nieruchomości inwestycyjne	2 045	3 557	1 597				7 199
Aktywa biologiczne	1 597		(1 597)				-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	16 684				(2 234)	(2 516)	11 934
Wartości niematerialne	38 677					14 703	53 380
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	4 146						4 146
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	21 918						21 918
Pozostałe aktywa finansowe	4						4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 984			(5 650)			334
Długoterminowe pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	2 500						2 500
Aktywa obrotowe	237 000	-	-	-	-	-	237 000
Zapasy	79 750						79 750
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	88 345						88 345
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	9 061						9 061
Należności z tytułu podatku dochodowego	4						4
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20						20
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	59 820						59 820
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	121						121
AKTYWA RAZEM	590 499	3 152	-	(5 650)	1 145	7 940	597 086

dane w tys. zł

PASYWA	30.09.2014 niebadane	Ujęcie nieruchomości inwestycyjnych	Zmiana klasyfikacji nieruchomości prezentowanych wcześniej jako aktywa biologiczne	Zmiana prezentacyjna - wysaldowanie podatku odroczonego	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	30.09.2014 przekształcone
Kapitał własny	401 398	2 553	-	-	120	5 953	410 024
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy / udziałowców jednostki dominującej	354 616	2 553	-	-	3	6 241	363 413
Kapitał podstawowy	24 574						24 574
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641						67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	1 250						1 250
Kapitały rezerwowe i zapasowe	154 204						154 204
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	1 537						1 537
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia na walutę	(125)						(125)
Zysk/strata z lat ubiegłych	50 616	2 553					53 169
Zysk/strata z roku bieżącego	54 919				3	6 241	61 163
Udziały niedające kontroli	46 782				117	(288)	46 611
ZOBOWIĄZANIA	189 101	599	-	(5 650)	1 025	1 987	187 062
Zobowiązania długoterminowe	97 329	599	-	(5 650)	642	1 987	94 907
Rezerwy	2 241						2 241
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 661	599		(5 650)	642	1 987	28 239
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	63 568						63 568
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	739						739
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	120						120
Zobowiązania krótkoterminowe	91 772	-	-	-	383	-	92 155
Rezerwy	8 285						8 285
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	14 515						14 515
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	21 022						21 022
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	803						803
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	34 765						34 765
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	11 576				383		11 959
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	806						806
PASYWA RAZEM	590 499	3 152	-	(5 650)	1 145	7 940	597 086

Poniżej zaprezentowano wpływ opisanych powyżej korekt na zatwierdzone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) oraz wpływ zmian prezentacyjnych takich jak:

- korekta prezentacji ujęcia ruchu na rezerwach,
- wysaldowanie naliczonych odsetek i ich odpisów aktualizujących,
- korekta ujęcia Prymus i rachunku powierniczego,
- korekta zapłaty podatku dochodowego.

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane	Korekta prezentacji ujęcia ruchu na rezerwach	Wysaldowanie odpisów na odsetki	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	01.01.2014 - 30.09.2014 przekształcone
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	279 228					279 228
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	198 146			(4)	(531)	197 611
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	81 082	-	-	4	531	81 617
Koszty sprzedaży	15 657					15 657
Koszty ogólnego zarządu	30 569	2 280			988	33 837
Pozostałe przychody	2 172	2 918			6 481	11 571
Pozostałe koszty	1 318	638				1 956
Zysk/strata z działalności operacyjnej	35 710	-	-	4	6 024	41 738
Przychody finansowe	3 167		(316)			2 851
Koszty finansowe	2 652		(316)			2 336
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	2 275					2 275
Zysk/strata ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	(3 736)				(1 240)	(4 976)
Zysk/strata brutto	34 764	-	-	4	4 784	39 552
Podatek dochodowy	6 393			1	(1 324)	5 070
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	28 371	-	-	3	6 108	34 482
Działalność zaniechana						
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	30 078					30 078
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	58 449	-	-	3	6 108	64 560
Zysk/ strata netto przypadający/a na:	58 449	-	-	3	6 108	64 560
Akcjonariuszy jednostki dominującej	54 919			3	6 241	61 163
Udziały niedające kontroli	3 530				(133)	3 397
Pozostałe dochody całkowite	(1 799)	-	-	-	-	(1 799)
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(1 799)	-	-	-	-	(1 799)
Zyski/ straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	(2 232)					(2 232)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	424					424
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	9					9
Dochody całkowite razem	56 650	-	-	3	6 108	62 761
Dochody całkowite przypadające na:	56 650	-	-	3	6 108	62 761
Akcjonariuszy jednostki dominującej	53 120			3	6 241	59 364
Udziały niedające kontroli	3 530				(133)	3 397

Zysk / strata na jedną akcję w zł:	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane	
	przed korektami i wyłączeniami	po korektach i wyłączeniach
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,45	0,54
Rozwodniony	0,45	0,54
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	0,92	1,02
Rozwodniony	0,92	1,02

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane	Korekta prezentacyjna kredytu w rachunku bieżącym	Korekta ujęcia Prymus i rachunku powierniczego	Korekta zapłaty podatku dochodowego	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia PD Profil Sp. z o.o.	Korekta dotycząca rozliczenia przejęcia Novita S.A.	01.01.2014 - 30.09.2014 przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej							
Zysk/ strata brutto	71 897				4	4 784	76 685
Korekty o pozycje:	(49 217)	-	-	-	(4)	(4 784)	(54 005)
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności	4 494					1 240	5 734
Amortyzacja	12 145				(4)	457	12 598
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	73						73
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 192						1 192
Przychody z tytułu dywidend	(3 253)						(3 253)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	3 793		(3 368)			(13)	412
Zysk na sprzedaży aktywów netto przypisanych do działalności zaniechanej	(37 133)						(37 133)
Zmiana stanu rezerw	(1 734)						(1 734)
Zmiana stanu zapasów	(1 867)						(1 867)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(12 627)		8 000				(4 627)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(20 899)			25 724			4 825
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	9 361			(25 724)			(16 363)
Inne korekty	(2 762)		(4 632)			(6 468)	(13 862)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	22 680	-	-	-	-	-	22 680
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej							
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 917						1 917
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych	2 867						2 867
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	180						180
Wpływ ze sprzedaży aktywów netto przypisanych do działalności zaniechanej	84 385						84 385
Wpływy z tytułu odsetek	830						830
Wpływy z tytułu dywidend	15 101						15 101
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 381						6 381
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	32 134						32 134
Inne	(61)						(61)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	66 704	-	-	-	-	-	66 704
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej							
Wpływy z kredytów i pożyczek	15 000						15 000
Splata kredytów i pożyczek	30 647	1 190					31 837
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	808						808
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	35 413						35 413
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom/udziałowcom posiadającym udziały niedające kontroli	505						505
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych	8 130						8 130
Zapłacone odsetki	2 021						2 021
Inne	4						4
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(62 520)	(1 190)	-	-	-	-	(63 710)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	26 864	(1 190)	-	-	-	-	25 674
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	25 749						25 749
Środki pieniężne z przejęcia/połączenia	1 926						1 926
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(85)</i>						<i>(85)</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	54 454	(1 190)					53 264

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 czy ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów. Spółka weryfikuje fakt sprawowania kontroli, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wcześniej wymienionych warunków.

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

○ Waluta funkcjonalna

Pomimo, że przychody ze sprzedaży zagranicznej Grupy stanowią ok. 43% wartości przychodów ogółem, walutą funkcjonalną dla Grupy jest PLN.

Grupa przeprowadziła analizę czynników zgodnie z zapisami MSR 21.

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

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

- *Klasyfikacja umów leasingowych*

Grupa dokonała klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

- *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 reklamacje*

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

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

Szacowana wartość kosztów ewentualnych reklamacji w Grupie na dzień bilansowy została oszacowana na poziomie 99 tys. zł.

- **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 i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Zarządy Spółek Grupy przeanalizowały przesłanki do co możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów trwałych. Przeprowadzona analiza wykazała, że w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 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.

- *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 Spółki wchodzące w skład Grupy kierują się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej istotnych instrumentów finansowych został przedstawiony w notcie nr 1.11.

Grupa wycenia instrumenty finansowe takie jak instrumenty dostępne do sprzedaży i instrumenty pochodne oraz aktywa niefinansowe takie jak nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Ponadto, wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu została ujawniona w notach nr 1.10. i 1.11.

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 albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- 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 notce nr 1.11.

- *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 możliwych do uzyskania dla zapasów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność. Dodatkowe informacje przedstawiono w notce nr 1.12.

- *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 nr 1.13 i 1.14.

- *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2014 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną. Wyliczenia wartości rezerwy na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych dokonano w oparciu o stopę dyskontową na poziomie 2,5%-2,6%. Zgodnie z zaleceniem MSR 19 uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 3,0%-3,55%, przy średniej inflacji 1,5%-2,5%.

Na 30 września poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2014 roku i stwierdzono, że te dane uległy zmianie, która spowodowana została zawartym między „Novita” S.A. a NSZZ Solidarność-Komisją Zakładową przy „Novita” S.A. porozumieniem, zgodnie z którym rozwiązano Zakładowy Układ Zbiorowy z 23 marca 1995 roku zmieniając warunki wypłaty odpraw jubileuszowych. Wartość rezerwy uległa rozwiązaniu o 1.478 tys. zł.

1.6. 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.

1.7. 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. - wykładziny, włókniny; „Gamrat” S.A. - rury, systemy rynnowe, podsufitka; „Devorex” EAD - system odwodnień, system rynnowy, podsufitka; „PD Profil Sp. z o.o.” (dawniej „Plast-Dach” Sp. z o.o.) - systemy rynnowe; „Novita” S.A. - włókniny) 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.

1.8. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- *segment wykładzin*: zajmuje się produkcją wykładzin elastycznych z PCV. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe;
- *segment włóknin - hydronin*: zajmuje się produkcją włóknin z wykorzystaniem igłowania wodnego. Wykorzystywane szeroko w przemyśle samochodowym, sanitarno-higienicznym, medycznym, energetycznym i budownictwie wodno-lądowym;
- *segment włóknin pozostałych*: obejmuje produkcję włóknin chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym;
- *segment profili*: obejmuje wyroby takie jak: systemy rynien z PVC oraz rynien metalowych, podsufitki i węże zbrojne, 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. Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

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) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółek i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane						
	Działalność kontynuowana						Działalność ogółem
	Wykładziny	Włóknyiny Hydroniny	Włóknyiny pozostałe	Profile	Rury	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	43 985	106 764	41 609	52 456	52 862	18 310	315 986
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(40 224)	(77 143)	(41 958)	(41 455)	(54 386)	(14 022)	(269 188)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(32 312)	(54 734)	(35 179)	(27 300)	(48 108)	(10 639)	(208 272)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	(1 065)	(151)	(2 544)	(3 760)
Koszty sprzedaży	(1 848)	(13 187)	(2 077)	(2 525)	(2 267)	(99)	(22 003)
Koszty ogólnego zarządu	(6 034)	(9 212)	(4 700)	(10 899)	(3 854)	(1 877)	(36 576)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(30)	(10)	(2)	334	(6)	1 137	1 423
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 761	29 621	(349)	11 001	(1 524)	4 288	46 798
Zysk operacyjny	3 761	29 621	(349)	11 001	(1 524)	4 288	46 798
Amortyzacja	1 054	4 732	2 823	3 905	2 166	2 616	17 296
EBITDA	4 815	34 353	2 474	14 906	642	6 904	64 094

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	180 908	*
Sprzedaż zagraniczna	135 078	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	57%
USA	16%
Pozostałe	27%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

* Grupa nie posiada klienta, z którym zrealizowałaaby obrót powyżej 10% ogółu przychodów bądź kapitałów własnych

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane						
	Działalność kontynuowana						Działalność ogółem
	Wykładziny	Włóknyiny Hydroniny	Włóknyiny pozostałe	Profile	Rury	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	43 470	65 252	37 841	55 447	54 051	23 167	279 228
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(40 367)	(48 911)	(36 582)	(43 046)	(57 842)	(10 742)	(237 490)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(33 029)	(35 660)	(30 974)	(28 334)	(49 862)	(9 557)	(187 416)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów				(750)	(202)	(9 243)	(10 195)
Koszty sprzedaży	(1 777)	(7 247)	(1 727)	(2 546)	(2 290)	(70)	(15 657)
Koszty ogólnego zarządu	(5 520)	(5 846)	(4 057)	(12 630)	(5 596)	(188)	(33 837)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(41)	(158)	176	1 214	108	8 316	9 615
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 103	16 341	1 259	12 401	(3 791)	12 425	41 738
Zysk operacyjny	3 103	16 341	1 259	12 401	(3 791)	12 425	41 738
Amortyzacja	1 040	2 375	1 306	3 749	2 362	1 766	12 598
EBITDA	4 143	18 716	2 565	16 150	(1 429)	14 191	54 336

* Prezentowany okres porównawczy zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w notcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	176 834	*
Sprzedaż zagraniczna	102 394	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	61%
USA	11%
Pozostałe	28%

Informacje dotyczące głównych klientów	Przychody	Segment operacyjny
*		

* Grupa nie posiada klienta, z którym zrealizowałaaby obrót powyżej 10% ogółu przychodów bądź kapitałów własnych

1.9. 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:

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	7 697	8 956
w tym użytkowane na podstawie leasingu	1 299	98
Wartości niematerialne	714	209
Nabyte w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	2 639
Razem	8 411	11 804

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	469	1 298
Wartości niematerialne	-	-
Razem	469	1 298

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółki Grupy nie były zobowiązane do poniesienia nakładów na rzeczowe aktywa trwałe.

- Odpisy z tytułu utraty wartości**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w wysokości 7 tys. zł.

1.10. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Nazwa jednostki	Kraj siedziby:	Zakres działalności	Procentowa wielkość udziałów i praw do głosów	dane w tys. zł		
				30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Prymus S.A.*	Polska	Handel i usługi	29,41%	-	-	4 146
PTS "Plast -Box" S.A.	Polska	Handel i usługi	20,50%	19 377	-	-
Razem				19 377	-	4 146

* Z dniem 31.12.2014 r. "Gamrat" S.A. utracił znaczący wpływ na "Prymus" S.A. Wartość godziwa inwestycji Grupy w "Prymus" S.A. na 30.06.2015 r. wynosi 8.312 tys. zł i prezentowana jest w aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku „Gamrat” S.A. dokonał kupna 634.846 sztuk akcji spółki stowarzyszonej PTS „Plast-Box” S.A. Na dzień 30.09.2015r. „Gamrat” S.A. posiadał 8.600.000 sztuk akcji PTS "Plast -Box" S.A., co spowodowało zwiększenie udziału w posiadanym kapitale z 19,0% na dzień 31.12.2014r. do poziomu 20,50% na 30.09.2015r. W związku z powyższym Grupa dokonała konsolidacji PTS „Plast-Box” S.A metodą praw własności za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r.

1.11. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia 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						
	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży	13	20 722	21 938	13	20 722	21 938
Nienotowane instrumenty kapitałowe	13	13	34	13	13	34
Notowane instrumenty finansowe	-	20 709	21 904	-	20 709	21 904
Aktywa finansowe – pożyczki i należności	87 051	80 516	96 511	87 051	80 516	96 511
Należności z tytułu dostaw i usług	84 423	72 266	88 345	84 423	72 266	88 345
Pozostałe należności	2 628	8 250	8 166	2 628	8 250	8 166
Aktywa finansowe – w wartości godziwej przez zysk lub stratę	8 048	8 554	-	8 048	8 554	-
Akcje	8 048	8 554	-	8 048	8 554	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	41 907	60 124	64 307	41 907	60 124	64 307
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	39 471	57 517	63 568	39 471	57 517	63 568
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 316	2 607	739	2 316	2 607	739
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	95 844	74 102	74 988	95 844	74 102	74 988
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	23 462	22 630	27 303	23 462	22 630	27 303
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	1 261	1 261	1 678	1 261	1 261	1 678
Kredyty w rachunku bieżącym	25 213	18 791	6 556	25 213	18 791	6 556
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 289	1 452	803	1 289	1 452	803
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 169	26 152	34 765	35 169	26 152	34 765
Pozostałe zobowiązania	9 450	3 816	3 883	9 450	3 816	3 883

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 zmienną stopę oprocentowania dla kredytów i pożyczek opartą na rynkowej stopie procentowej na krótki termin zapadalności.

Długoterminowe kredyty bankowe nie odbiegają od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt, że są oparte na stopie rynkowej WIBOR + marża oraz EURIBOR + marża.

W okresie zakończonym 30 września 2015 roku, 31 grudnia 2014 roku oraz 30 września 2014 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.

W okresie od 01 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku „Gamrat” S.A. sprzedał 384.770 sztuk akcji spółki Prymus S.A. zmniejszając tym samym swoje zaangażowanie w kapitale spółki (jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności w 2014 roku) do 15,94%, tj. o 4,05% w stosunku do zaangażowania jakie „Gamrat” S.A. posiadał na dzień 31 grudnia 2014 roku. W wyniku utraty znaczącego wpływu i w związku z obecnymi planami odnośnie posiadanych przez Grupę akcji Prymus S.A. zarówno na dzień 30 września 2015 roku, jak i na 31 grudnia 2014 roku akcje Prymus S.A. zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu i prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

dane w tys. zł

30.09.2015 niebadane	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe – w wartości godziwej przez zysk lub stratę, w tym:			
Akcje Prymus S.A.	8 040	-	-

dane w tys. zł

31.12.2014	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:			
Akcje Plast-Box S.A.	20 709	-	-
Aktywa finansowe – w wartości godziwej przez zysk lub stratę, w tym:			
Akcje Prymus S.A.	8 554	-	-

dane w tys. zł

30.09.2014 niebadane	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:			
Akcje Plast-Box S.A.	21 904	-	-

Dla posiadanych przez Grupę akcji Prymus S.A., dla których istnieje aktywny rynek, wartość godziwa została ustalona na podstawie kursu zamknięcia notowań na NewConnect z dnia 30 września 2015 roku.

dane w tys. zł

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	13	13	34
Akcje spółek notowanych na giełdzie*	0	20 709	21 904
Razem	13	20 722	21 938

* dotyczy akcji "Plast-Box" S.A.

dane w tys. zł

Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny		za okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
PTS "Plast -Box" S.A.	1 960	427	2 387	-
Karpaty S.A.	(10)	10	-	-
Przedsiębiorstwo Turystyczno Gastronomiczne Sp. z o.o.	(810)	-	-	(810)
Pozostałe	(57)	-	-	(57)
Razem odpisy aktualizujące	1 083	437	2 387	(867)

dane w tys. zł

Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny		za okres	01.01.2014 - 31.12.2014	
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
PTS "Plast -Box" S.A.	5 387	-	3 427	1 960
Karpaty S.A.	(10)	-	-	(10)
Przedsiębiorstwo Turystyczno Gastronomiczne Sp. z o.o.	(810)	-	-	(810)
Przedsiębiorstwo Transportowo- Handlowe Trans-Gam Sp. z o.o.	(335)	335	-	-
Pozostałe	(57)	-	-	(57)
Razem odpisy aktualizujące	4 175	335	3 427	1 083

dane w tys. zł

Wycena do wartości godziwej ujęta w kapitale z aktualizacji wyceny		za okres	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane	
Nazwa jednostki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
PTS "Plast-Box" S.A.	5 387	2 230	4 462	3 155
Karpaty S.A.	(10)	-	-	(10)
Przedsiębiorstwo Turystyczno Gastronomiczne Sp. z o.o.	(810)	-	-	(810)
Przedsiębiorstwo Transportowo- Handlowe Trans-Gam Sp. z o.o.	(335)	335	-	-
Pozostałe	(57)	-	-	(57)
Razem odpisy aktualizujące	4 175	2 565	4 462	2 278

1.12. Zapasy

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	dane w tys. zł		
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Stan na początek okresu	3 994	3 363	3 363
Zawiązanie	7 517	6 062	4 144
Wykorzystanie	7 740	5 431	2 966
Stan na koniec okresu	3 771	3 994	4 541

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

1.13. Należności

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	dane w tys. zł		
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Stan na początek okresu	10 608	11 362	11 362
Różnice kursowe z przeliczenia	(1)	6	-
Zawiązanie	1 564	1 143	3 232
Wykorzystanie	984	1 903	1 783
Stan na koniec okresu	11 187	10 608	12 811

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 opadłości, ugody sądowe, układy, sprawy sądowe oraz należności o wysokim ryzyku nieściągalności tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100%.

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

1.14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

dane w tys. zł			
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- należności od Tarkett Polska Sp. z o.o. z tytułu sprzedaży "Gamrat Wykładziny" Sp. z o.o. ulokowane zgodnie z umową na rachunku powierniczym*	2 500	8 000	8 000
- należności inwestycyjne	29	-	-
- inne	99	250	166
RAZEM	2 628	8 250	8 166
- część długoterminowa	-	-	2 500
- część krótkoterminowa	2 628	8 250	5 666
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	420	576	1 540
- zaliczki na zapasy	1 225	1 068	286
- zaliczki na środki trwałe	2 754	498	-
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	87	66	62
- rozliczenia międzyokresowe	1 290	710	992
- wieczyste użytkowanie gruntów	39	-	39
- należności z tyt. ubezpieczeń	-	-	133
- rabat surowcowy	-	-	178
- inne	322	221	223
RAZEM	6 137	3 139	3 453
- część krótkoterminowa	6 137	3 139	3 453
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	58	58	58
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	58	58	58
RAZEM	8 707	11 331	11 561

* Kwota należności ulokowana na rachunku powierniczym, związana z działalnością zaniechaną.

1.15. 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	2015 roku niebadane	2014 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	30 597	6 804
Lokaty krótkoterminowe	1 680	53 016
Razem środki pieniężne	32 277	59 820
Kredyty w rachunkach bieżących	25 212	6 556
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	7 065	53 264

Grupa na dzień 30 września 2015 roku (oraz na dzień 30 września 2014 roku) wykazuje ujemne salda części rachunków bieżących, które stanowią kwotę wykorzystanego kredytu przyznanego w tych rachunkach. Kredyt w rachunku bieżącym jest płatny na żądanie i stanowi integralną część bieżącego zarządzania środkami pieniężnymi w Grupie. W świetle zapisów MSR 7 Grupa zalicza powyższy kredyt w rachunku bieżącym do pozycji „środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

1.16. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY								
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane							
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na udzielone bonusy	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na CO2	Opłaty zastępcze potwierdzające pochodzenie energii elektrycznej	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	5 296	910	1 114	826	402	685	395	9 628
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	2 564	910	1 114	822	402	685	395	6 892
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	2 732	-	-	4	-	-	-	2 736
Zwiększenia	3 281	1 086	3 174	-	427	239	1 731	9 938
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	3 281	1 086	3 174	-	427	239	1 731	9 938
Zmniejszenia	5 460	965	1 114	727	402	685	1 126	10 479
Wykorzystane w ciągu roku	5 460	684	1 114	727	376	417	1 126	9 904
Rozwiązane w ciągu roku	-	281	-	-	26	268	-	575
Wartość na koniec okresu w tym:	3 117	1 031	3 174	99	427	239	1 000	9 087
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	1 909	1 031	3 174	99	427	239	1 000	7 879
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	1 208	-	-	-	-	-	-	1 208

Zgodnie z porozumieniem z 30 kwietnia 2015 roku między „Novita” S.A. a NSZZ Solidarność-Komisją Zakładową przy „Novita” S.A. rozwiązano Zakładowy Układ Zbiorowy z 23 marca 1995 roku. Na podstawie porozumienia zmieniono warunki wypłat owych świadczeń, a co za tym zweryfikowano kwotę rezerwy jubileuszowej, pomniejszając ją o wartości 1.478 tys. zł. Rozwiązanie rezerwy wpłynęło na zmniejszenie kosztów ogólnego zarządu w 2015 roku.

dane w tys. zł

REZERWY									
	01.01.2014 - 31.12.2014								
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na udzielone bonusy	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na Uokik	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na CO2	Oplaty zastępcze potwierdzające pochodzenie energii elektrycznej	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 694	776	1 201	1 517	-	285	-	185	6 658
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>2 004</i>	<i>776</i>	<i>1 201</i>	<i>1 517</i>	-	<i>285</i>	-	<i>185</i>	<i>5 968</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>690</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>690</i>
Zwiększenia	8 738	2 618	5 706	-	1 524	402	685	3 048	22 721
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	6 164	2 618	5 706	-	1 524	402	685	2 917	20 016
Nabyte w ramach połączeń jedn. gospodarczych	2 574	-	-	-	-	-	-	131	2 705
Zmniejszenia	6 012	2 540	5 793	1 517	702	285	-	2 902	19 751
Wykorzystane w ciągu roku	5 840	2 540	5 793	-	190	285	-	2 663	17 311
Rozwiązane w ciągu roku	172	-	-	1 517	512	-	-	239	2 440
Wartość na koniec okresu w tym:	5 420	854	1 114	-	822	402	685	331	9 628
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>2 688</i>	<i>854</i>	<i>1 114</i>	-	<i>818</i>	<i>402</i>	<i>685</i>	<i>331</i>	<i>6 892</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>2 732</i>	-	-	-	<i>4</i>	-	-	-	<i>2 736</i>

dane w tys. zł

REZERWY									
	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane								
	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Rezerwa na udzielone bonusy	Rezerwa na usługi marketingowe	Rezerwa na Uokik	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na CO2	Oplaty zastępcze potwierdzające pochodzenie energii elektrycznej	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	2 694	776	1 201	1 517	-	285	-	185	6 658
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>2 004</i>	<i>776</i>	<i>1 201</i>	<i>1 517</i>	-	<i>285</i>	-	<i>185</i>	<i>5 968</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>690</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>690</i>
Zwiększenia	7 054	1 299	1 706	-	-	-	-	1 311	11 370
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	7 054	1 299	1 706	-	-	-	-	1 311	11 370
Zmniejszenia	3 838	663	1 201	1 517	-	-	-	283	7 502
Wykorzystane w ciągu roku	3 838	663	1 201	-	-	-	-	283	5 985
Rozwiązane w ciągu roku	-	-	-	1 517	-	-	-	-	1 517
Wartość na koniec okresu w tym:	5 910	1 412	1 706	-	-	285	-	1 213	10 526
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>3 669</i>	<i>1 412</i>	<i>1 706</i>	-	-	<i>285</i>	-	<i>1 213</i>	<i>8 285</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>2 241</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>2 241</i>

1.17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2015 niebadane		31.12.2014		30.09.2014 niebadane		Nazwa jednostki z Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	
Kredyt bankowy inwestycyjny - Bank Millennium S.A. w Warszawie	WIBOR 1M + marża	17.04.2018	9 600	15 200	9 600	22 400	9 600	24 800	"Lentex" S.A.
Kredyt bankowy obrotowy - Bank Millennium S.A. w Warszawie	WIBOR 1M + marża	15.04.2017	5 806	2 903	5 806	7 258	5 806	8 710	"Lentex" S.A.
Millenium Bank S.A.	EURIBOR 1M + marża	26.02.2018	4 578	11 063	4 603	14 577	4 510	15 408	Gamrat S.A.
Investment loan - Raiffeisenbank -	EURIBOR 3M + marża	15.10.2020	1 123	4 680	1 129	5 553	1 106	5 716	Devorex EAD
Bank Spółdzielczy w Wielice 002/08/366	WIBOR 3M + marża	30.09.2019	-	-	283	1 038	-	871	PD Profil Sp z o.o.
Bank Spółdzielczy w Wielice 002/09/48	WIBOR 3M + marża	31.12.2018	255	516	234	699	-	830	PD Profil Sp z o.o.
Bank Spółdzielczy w Wielice 002/09/404	WIBOR 3M + marża	30.06.2022	900	4 649	815	5 292	-	1 258	PD Profil Sp z o.o.
Bank Spółdzielczy w Wielice 002/11/40	WIBOR 3M + marża	31.12.2017	250	460	160	700	-	5 975	PD Profil Sp z o.o.
Razem			22 512	39 471	22 630	57 517	21 022	63 568	

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane	Nazwa jednostki z Grupy Kapitałowej
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty				
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A. w Warszawie	WIBOR 1M + marża	17.06.2017	18 200	10 148	5 366	"Lentex" S.A.
ING Bank Śląski SA z siedzibą w Katowicach kredyt w rachunku bieżącym	WIBOR 1M + marża	27.06.2016	1 982	763	746	Gamrat S.A.
Millenium Bank S.A.kredyt w rachunku bieżącym	WIBOR 1M + marża	29.06.2017	1 139	6 130	-	Gamrat S.A.
Investment loan - Raiffeisenbank -	EURIBOR 3M + marża	10.07.2015	-	44	96	Devorex EAD
Raiffeisenbank	EURIBOR 1M + marża	31.12.2015	39	-	348	Devorex EAD
ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach	WIBOR 1M + marża	25.11.2015	3 853	1 706	-	PD Profil Sp z o.o.
Prymus S.A. Pożyczka	Ustalona stopa procentowa	26.08.2016	1 261	1 261	1 678	PD Profil Sp z o.o.
Małopolski Bank Spółdzielczy	WIBOR 3M + marża banku	31.12.2015	-	-	120	PD Profil Sp z o.o.
Małopolski Bank Spółdzielczy	WIBOR 3M + marża banku	31-12-2015	-	-	53	PD Profil Sp z o.o.
Małopolski Bank Spółdzielczy	WIBOR 3M + marża banku	31-12-2018	-	-	144	PD Profil Sp z o.o.
Małopolski Bank Spółdzielczy	WIBOR 3M + marża banku	31-12-2017	-	-	72	PD Profil Sp z o.o.
Małopolski Bank Spółdzielczy	WIBOR 3M + marża banku	30-09-2019	-	-	157	PD Profil Sp z o.o.
Małopolski Bank Spółdzielczy	WIBOR 3M + marża banku	30-06-2022	-	-	547	PD Profil Sp z o.o.
Kredyt obrotowy w mBank	Wibor O/N + marża LIBOR O/N + marża	29.07.2016	950	-	2 451	Novita S.A.
Kredyt obrotowy w Bank Handlowy w Warszawie S.A.	WIBOR 1M + marża	06.08.2015	-	-	2 699	Novita S.A.
Kredyt obrotowy w Bank Handlowy w Warszawie S.A.	LIBOR 1M + marża	06.08.2015	-	-	38	Novita S.A.
Razem			27 424	20 052	14 515	

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stronami są Spółki wchodzące w skład Grupy.

1.18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela poniżej:

dane w tys. zł			
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	204	-	315
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 380	2 473	2 685
- zobowiązania inwestycyjne	1 879	948	766
- zobowiązanie z tyt. dywidendy	3 950	-	100
- inne	37	395	17
RAZEM	9 450	3 816	3 883
- część długoterminowa	120	-	-
- część krótkoterminowa	9 330	3 816	3 883
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1 007	1 153	2 685
- podatek akcyzowy	66	56	78
- podatek dochodowy od osób fizycznych	603	442	696
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 467	2 526	2 548
- zobowiązania z tytułu PFRON	35	-	22
- zaliczki na zapasy	83	300	270
- zaliczki na środki trwałe	-	779	603
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	286	14	210
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	267	259	7
- rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu leasingu zwrotnego	757	603	-
- rozliczenie międzyokresowe przychodów - dotacja	-	314	383
- inne	552	209	694
RAZEM	6 123	6 655	8 196
- część długoterminowa	931	1 054	120
- część krótkoterminowa	5 192	5 601	8 076

1.19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	Ogółem	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	162 314	154 106
Przychody ze sprzedaży usług	14 719	12 808
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 532	9 443
Przychody ze sprzedaży towarów	1 343	477
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	134 009	101 242
Przychody ze sprzedaży usług	4	31
Przychody ze sprzedaży materiałów	440	991
Przychody ze sprzedaży towarów	625	130
RAZEM	315 986	279 228

1.20. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Amortyzacja środków trwałych	13 500	11 024
Amortyzacja wartości niematerialnych	3 798	1 456
Koszty świadczeń pracowniczych	40 812	38 139
Zużycie surowców, materiałów i energii	167 912	155 997
Koszty usług obcych	28 335	22 318
Koszty podatków i opłat	4 760	4 105
Pozostałe koszty	3 853	3 025
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 841	9 772
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	3 800	1 269
RAZEM	270 611	247 105
Koszty sprzedaży	22 003	15 657
Koszty ogólnego zarządu	36 576	33 837
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	212 032	197 611
RAZEM	270 611	247 105

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Koszty wynagrodzeń	32 839	31 518
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	6 227	4 884
Koszty ZFŚS	1 288	1 091
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	458	646
RAZEM	40 812	38 139

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	21 810	18 807
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	18 940	19 270
Pozycje ujęte w rozliczeniach międzyokresowych	62	62
RAZEM	40 812	38 139

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 30 września 2015 roku Grupa nie poniosła żadnych kosztów związanych z prowadzeniem prac badawczych i rozwojowych.

1.21. Pozostałe przychody i koszty

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
POZOSTAŁE PRZYCHODY		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	910	445
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	173	-
Rozwiązanie innych rezerw	-	3 693
Uzysk złomu i odpadów	280	565
Dotacja	-	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	148	32
Korekta podatku od nieruchomości za lata wcześniejsze	97	-
Zwrot kosztów sądowych	33	116
Refundacje, odszkodowania	169	61
Otrzymane darowizny, kary	97	93
Zysk na okazjonalnym nabyciu Novita S.A.	-	6 481
Pozostałe	194	85
RAZEM	2 101	11 571

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
POZOSTAŁE KOSZTY		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	7	71
Rezerwa na przewidywane straty	-	638
Niedobory inwentaryzacyjne	-	47
Koszty postępowania sądowego	57	46
Rekompensaty dla zwolnionych	25	57
Szkody, kary i odszkodowania	118	114
Darowizny	11	3
Koszty utrzymania inwestycji w nieruchomości	171	-
Koszty zaniechanej inwestycji	100	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókien i wykładzin	47	119
Likwidacja majątku obrotowego	133	16
Utrata wartości aktywów - znak Devorex	-	327
Pozostałe	9	518
RAZEM	678	1 956

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania

1.22. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
PRZYCHODY FINANSOWE		
Przychody z tytułu odsetek	271	1 298
Przychody z tytułu odsetek od pożyczki	(4)	-
Przychody z dywidend	753	1 073
Zysk ze zbycia inwestycji	51	42
Zyski z tytułu różnic kursowych	533	533
Naliczone odsetki od należności	24	(95)
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych:	1 242	-
aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik	1 242	-
Pozostałe	25	-
RAZEM	2 895	2 851

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania

KOSZTY FINANSOWE	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 447	2 036
kredytów bankowych	1 305	1 781
pożyczek	95	188
pozostałe	47	67
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	72	58
Rezerwa na należne odsetki	-	220
Pozostałe	139	22
RAZEM	1 658	2 336

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania

1.23. Podatek dochodowy bieżący

Podział na podatek bieżący przedstawiono w tabelach poniżej:

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(10 109)	(17 011)
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(10 109)	(17 011)
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	715	4 886
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	715	4 886
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(9 394)	(12 125)
- przypisane działalności kontynuowanej	(9 394)	(5 070)
- przypisane działalności zaniechanej	-	(7 055)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	618	424
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego związanego z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	618	424
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(8 776)	(11 701)

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	618	424
- podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym	618	424
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym	618	424

okres	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	48 578	39 552
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	37 133
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	48 578	76 685
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	9 394	12 125
Efektywna stawka podatkowa (w %)	19,3%	15,8%

*Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania

1.24. Odroczonego podatek dochodowy

	dane w tys. zł		
AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014*	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Stan na początek okresu	5 802	4 769	4 769
Zwiększenia	1 866	1 849	4 329
Zmniejszenia	2 966	816	3 117
Stan na koniec okresu	4 702	5 802	5 981

	dane w tys. zł		
REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014*	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Stan na początek okresu	35 124	28 434	28 434
Zwiększenia	5 451	11 948	13 136
Zmniejszenia	7 410	5 258	7 684
Stan na koniec okresu	33 165	35 124	33 886

	dane w tys. zł		
Saldo podatku odroczonego	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014*	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	29 322	23 665	23 665
Aktywa na podatek odroczonego na koniec okresu	-	-	334
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	28 463	29 322	28 239

*Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 1.4 niniejszego sprawozdania

1.25. Działalność zaniechana

	dane w tys. zł	
WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Działalność zaniechana*		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-	-
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Pozostałe przychody operacyjne		
Pozostałe koszty operacyjne		
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-	-
Przychody finansowe		
Koszty finansowe		
Wynik na sprzedaży Gamrat Wykładziny Sp. z o.o.		37 133
Zysk/strata brutto	-	37 133
Podatek dochodowy		7 055
Zysk/strata netto	-	30 078

* Działalność zaniechana dotyczy sprzedanego segmentu wykładzin jednostki zależnej "Gamrat" S.A.

1.26. Przejęcie GK Novita S.A.

	dane w tys. zł
Aktywa w wartości księgowej	
Rzeczowe aktywa trwałe	69 526
Wartości niematerialne, w tym:	15 716
Relacje klientowskie	15 683
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 065
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1 745
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 770
Zapasy	13 108
Pozostałe aktywa	342
Aktywa razem	114 272

	dane w tys. zł
Zobowiązania w wartości księgowej	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 016
Pozostałe zobowiązania	2 180
Zobowiązania finansowe	8 136
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 120
Pozostałe rezerwy	2 702
Zobowiązania razem	27 154

Cena nabycia	52 116
udziały niedające kontroli	28 533
Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto w wartości godziwej	87 118
Zysk na okazjonalnym nabyciu	6 468

Grupa dokonała nabycia 764.483 sztuk akcji „Novita” S.A., stanowiących 30,58% kapitału podstawowego „Novita” S.A., posiadając tym samym na dzień 30 września 2015 roku 1.579.291 sztuk akcji tej spółki, stanowiących 63,17% kapitału podstawowego „Novita” S.A. Transakcje nabycia akcji opłacone zostały wyłącznie z wykorzystaniem środków pieniężnych, zapłata nie była uzależniona od spełnienia dodatkowych warunków.

Spółka dominująca objęła kontrolę nad Grupą Kapitałową Novita w lipcu 2014 roku. Zgodnie MSSF 3 okres wyceny nie powinien przekraczać jednego roku od dnia przejęcia. W związku z tym w 3 kwartale 2015 roku Grupa dokonała wyceny do wartości godziwych przejętych aktywów i zobowiązań GK Novita według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku. Wycena głównych pozycji rzeczowych aktywów trwałych została dokonana przez niezależną firmę zewnętrzną. Wycenie zostały poddane również relacje z klientami GK Novita uwzględniając takie kategorie jak średnioważony koszt kapitału (WACC), zorganizowana siła robocza oraz okres życia relacji, który określony został na 4 lata. Decyzją Zarządu jednostki dominującej relacje z klientami zostały alokowane w następujących proporcjach: do segmentu włókien-hydronin - 70% oraz włókien pozostałych - 30%.

1.27. Przejęcie „PD Profil Sp. z o.o.”

	dane w tys. zł
Wartość firmy	30.09.2015
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu "Plast-Dach" Sp. z o.o.	759
Aktywa w wartości księgowej	
Rzeczowe aktywa trwałe	16 744
Wartości niematerialne	0
Pozostałe aktywa finansowe	
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	181
Należności z tytułu dostaw i usług	482
Pozostałe należności	103
Zapasy	2 011
Aktywa razem	19 521
Zobowiązania w wartości księgowej	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 197
Zobowiązania finansowe	11 763
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	641
Zobowiązania razem	14 815
Cena nabycia	5 230
udziały niedające kontroli	235
Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto w wartości godziwej	4 706
Wartość firmy na dzień nabycia	759

„Gamrat” S.A. w dniu 31 sierpnia 2014 roku dokonał nabycia 912 sztuk udziałów firmy „Plast-Dach” Sp. z o. o. z siedzibą w Myślenicach stanowiących 95% kapitału podstawowego tej spółki. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2014 rok wartości związane z objęciem kontroli ww. podmiotu zostały zaprezentowane na podstawie wstępnego rozliczenia nabycia w oparciu o wartości księgowe przejętej spółki. Zgodnie z MSSF 3 okres wyceny nie powinien przekraczać jednego roku od dnia przejęcia. W związku z powyższym w 3 kwartale 2015 roku Grupa dokonała ostatecznego rozliczenia nabycia udziałów w „Plast-Dach” Sp. z o.o. (obecnie po zmianie nazwy „PD Profil Sp. z o.o.”) na podstawie dokonanych wycen do wartości godziwej przejętych aktywów i zobowiązań.

1.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 oraz 2014 roku:

	dane w tys. zł			
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	-	-	358	40

dane w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Niekonsolidowana jednostka powiązana Trans-Gam Sp.z o.o.	4	-	130	-
Jednostki stowarzyszona Prymus S.A.*	3	-	2 184	785
Pozostałe podmioty z udziałem kluczowych członków kierownictwa	50	-	342	38

* Z dniem 31.12.2014r. "Gamrat" S.A. w wyniku sprzedaży istotnego pakietu akcji (obniżeniu udziału w "Prymus" S.A. poniżej 20%) utracił znaczący wpływ nad "Prymus" S.A. W wyniku utraty znaczącego wpływu "Prymus" S.A. nie jest jednostką stowarzyszoną wobec "Gamrat" S.A na dzień 30.06.2015r.

1.29. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ*	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 565	1 337
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	188
Razem	1 565	1 525

*Prezentowane wartości uwzględniają wynagrodzenia brutto oraz honoraria członków zarządu jednostki dominującej.

Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych odzwierciedlają wartość ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszt zgodnie z MSSF 2. W dniu 26 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę w sprawie zmiany programu motywacyjnego dla członków Zarządu Spółki tj. Regulaminu Opcji na Akcję (raport bieżący nr 24/2015), na mocy której wprowadzono alternatywny sposób realizacji programu, poprzez przyznanie Premii w postaci akcji zwykłych na okaziciela Spółki uprzednio nabytych przez Spółkę w ramach istniejącego programu skupu akcji własnych. W związku z powyższą zmianą w dniu 27 maja 2015 roku, celem realizacji programu motywacyjnego, nastąpiła sprzedaż Prezesowi Zarządu 350.000 sztuk akcji własnych Spółki, po średniej jednostkowej cenie zbycia równej wartości nominalnej akcji, tj. 0,41 zł za jedną sztukę (raport bieżący nr 25/2015), co było równoznaczne z całkowitym rozliczeniem programu motywacyjnego. Wyniki powyższej transakcji zostały w całości odniesione na kapitały własne nie obciążając wyniku Spółki za dany okres.

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

- Aneks do Umowy wieloproduktowej

W dniu 18 czerwca 2015 roku „Lentex” S.A. podpisał aneks do Umowy o linię wieloproduktową z Bankiem Millennium, na mocy którego podwyższeniu uległ globalny limit kredytowy z kwoty 15 mln zł do kwoty 20 mln zł. Limit obowiązuje do dnia 17 czerwca 2017 roku.

Zmianie uległ również zastaw ustanowiony na rzecz Banku Millennium S.A. Aktualnie obejmuje on hipotekę umowną łączną do kwoty 30.397 tys. zł, zastaw rejestrowy na 4 maszynach produkcyjnych o wartości księgowej

netto na 30 września 2015 roku równej 24.841 tys. zł oraz zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych, towarów, półproduktów, surowców i materiałów do wysokości 18 mln zł.

- Aneks do umowy kredytowej

W dniu 4 sierpnia 2015 roku „Novita” S.A. zawarła aneks do umowy kredytowej z Bankiem Handlowym S.A., w którym wykreślono zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań z tytułu zawartej umowy kredytowej w postaci zastawu rejestrowego na zapasach w kwocie 9.800 tys. zł. Jednocześnie w dniu 4 sierpnia 2015 roku „Novita” S.A. podpisała z Bankiem Handlowym S.A. umowę cesji praw z umowy ubezpieczenia w zakresie ubezpieczenia środków obrotowych.

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

- „Lentex” S.A.

W okresie od dnia bilansowego, na który zostało sporządzone sprawozdanie, do dnia jego publikacji nie wystąpiły żadne zdarzenia z udziałem Spółki, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki.

- „Gamrat” S.A.

W dniu 12 listopada 2015 roku spółka zależna "Gamrat" S.A. zawarła z Baltic Wood Venture Found 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Krośnie List intencyjny, którego przedmiotem jest zamiar nabycia przez „Gamrat” 100% akcji spółki „Baltic Wood” S.A. z siedzibą w Jaśle. „Baltic Wood” S.A. jest uznanym europejskim producentem podłóg drewnianych. Zakup akcji „Baltic Wood” S.A. pozwoli „Gamrat” S.A. powiększyć istniejącą Grupę Kapitałową Gamrat oraz poszerzyć asortyment produktów przez nią oferowanych. Szczegóły dotyczące zawartego przez strony Listu intencyjnego zostały podane do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 45/2015.

- „Devorex” EAD

W okresie od dnia bilansowego, na który zostało sporządzone sprawozdanie, do dnia jego publikacji nie wystąpiły żadne zdarzenia z udziałem Spółki, które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na jego przyszłe wyniki.

- „Novita” S.A.

W okresie od dnia bilansowego, na który zostało sporządzone sprawozdanie, do dnia jego publikacji nie wystąpiły żadne zdarzenia z udziałem „Novita” S.A., które w znaczącym stopniu mogłyby wpłynąć na jej przyszłe wyniki.

1.32. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

- **„Lentex” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2014

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 26 maja 2015 roku na podstawie Uchwały Nr 6 podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w wysokości 21.574 tys. zł, tj. 0,40 zł na jedną akcję oraz o przeznaczeniu pozostałej kwoty zysku netto za rok 2014 na kapitał zapasowy. Ustalono dzień dywidendy na dzień 7 lipca 2015 roku, natomiast dzień wypłaty dywidendy na dzień 23 lipca 2015 roku.

- Informacja o dywidendzie za rok 2013

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 17 kwietnia 2014 roku na podstawie Uchwały Nr 13 podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w wysokości 20.978 tys. zł, tj. 0,35 zł na jedną akcję oraz o przeznaczeniu pozostałej kwoty zysku netto za rok 2013 na kapitał zapasowy. Ustalono dzień dywidendy na dzień 9 lipca 2014 roku, natomiast dzień wypłaty dywidendy na dzień 23 lipca 2014 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2015 rok nie została wypłacona.

- **„Gamrat” S.A.**

- Informacja o dywidendzie za rok 2014

W dniu 20 kwietnia 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Gamrat” S.A., podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 46.382 tys. zł na: dywidendę dla akcjonariuszy w wysokości 13.367 tys. zł, kapitał zapasowy o wartości 33.015 tys. zł. W dniu 20 lipca 2015 roku dywidenda ta została wypłacona bądź postawiona do dyspozycji Akcjonariuszom.

- Informacja o dywidendzie za rok 2013

W dniu 27 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Gamrat” S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2013 w kwocie 23.475 tys. zł na: dywidendę dla Akcjonariuszy w wysokości 1,50 zł na jedną akcję tj. w łącznej kwocie 14.002 tys. zł oraz na kapitał zapasowy w kwocie 9.472 tys. zł. Ustalono dzień dywidendy na dzień 4 lipca 2014 roku, natomiast dzień wypłaty dywidendy na dzień 21 lipca 2014 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2015 rok nie została wypłacona.

- **„Devorex” EAD**

- Informacja o dywidendzie za rok 2014

W czerwcu 2015 roku została wypłacona dywidenda za rok 2014 w wysokości 250 tys. EUR.

- Informacja o dywidendzie za rok 2013

W czerwcu 2014 roku została wypłacona dywidenda za rok 2013 w wysokości 122 tys. EUR.

- **„PD-Profil” sp. z o. o.**

Nie dotyczy.

- „Novita” S.A.

- Dodatkowa dywidenda

W dniu 30 lipca 2015 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Novita” S.A., na którym podjęto uchwałę o przeznaczeniu na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy kwotę 10.000 tys. zł, na którą składa się: kwota 5.843 tys. zł pochodząca z istniejącego w „Novita” S.A. kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy oraz kwota 4.157 tys. zł pochodząca z istniejącego w „Novita” S.A. kapitału zapasowego utworzonego z zysku osiągniętego w latach ubiegłych. Dywidendą objętych jest 2.500.000 sztuk akcji. Wysokość dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi 4,00 zł. Dzień dywidendy ustalono na 10 lipca 2015 roku, natomiast dzień wypłaty na 15 października 2015 roku. Powyższa dywidenda jest dodatkową dywidendą niezależną od dywidendy w wysokości 2,95 zł na jedną akcję uchwalonej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Novita” S.A. z dnia 25 maja 2015 roku na podstawie uchwały w sprawie podziału zysku osiągniętego przez „Novita” S.A. za rok obrotowy 2014.

- Informacja o dywidendzie za rok 2014

W dniu 25 maja 2015 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Novita” S.A. na którym podjęta została uchwała o wypłacie dywidendy. Kwota przeznaczona na ten cel wynosi 7.375 tys. zł, co stanowi 2,95 zł na jedną akcję. Dywidenda dotyczy 2.500.000 sztuk akcji. Ustalono dzień dywidendy na dzień 2 lipca 2015 roku, natomiast dzień wypłaty dywidendy na dzień 20 lipca 2015 roku.

- Informacja o dywidendzie za rok 2013

Zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Novita” S.A. z dnia 26 maja 2014 roku na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 5.075 tys. zł, co stanowiło 2,03 zł na jedną akcję. Przeznaczona do podziału kwota składa się z istniejącego w spółce „Novita” S.A. rezerwowego funduszu dywidendowego. Dywidendą objętych było 2.500.000 sztuk akcji. Ustalono dzień dywidendy na dzień 30 maja 2014 roku, natomiast dzień wypłaty dywidendy na dzień 13 czerwca 2014 roku.

Zaliczka na poczet dywidendy za 2015 rok nie została wypłacona

1.33. Informacje dotyczące emisji, wykupu, i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

Pozostałe informacje

2.1. Informacje ogólne

Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 września 2015 roku Grupę Kapitałową Lentex tworzyły:

- Jednostka dominująca
 - „Lentex” S.A.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną
 - Grupa Kapitałowa Gamrat – jednostka dominująca posiada 64,22% udziałów,
 - Novita S.A. – jednostka dominująca posiada 63,17% udziałów.

Na dzień 30 września 2015 roku Grupę Kapitałową Gamrat tworzyły:

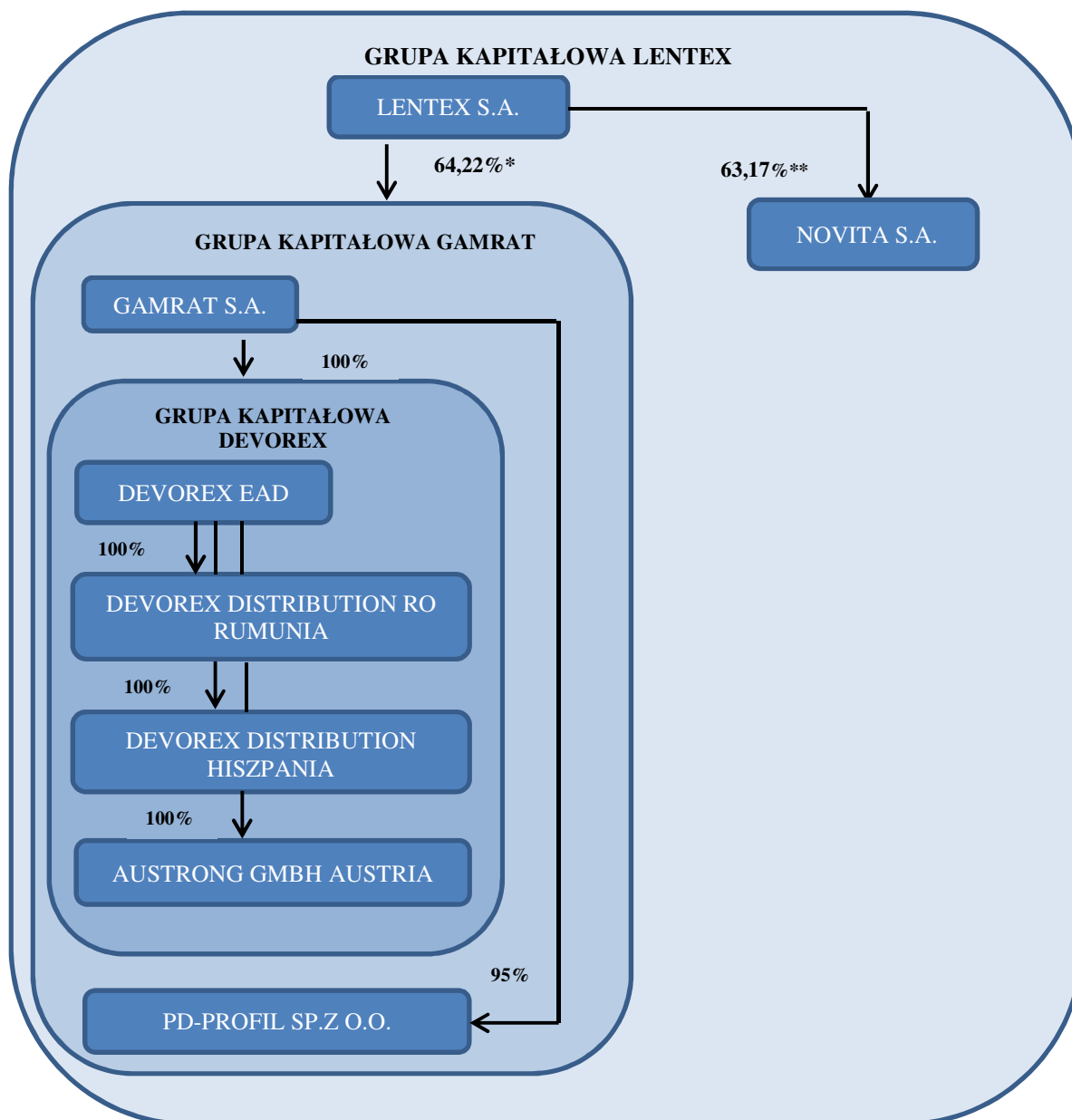
- Jednostka dominująca
 - „Gamrat” S.A.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną
 - Grupa Kapitałowa Devorex – jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
 - „PD Profil Sp. z o.o.” - jednostka dominująca posiada 95% udziałów.
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą praw własności za okres 01.07.2015r. do 30.09.2015r.:
 - PTS „Plast-Box” S.A. – jednostka dominująca posiada 20,50% udziałów.

„Gamrat” S.A. posiada na dzień 30 września 2015 roku znaczący udział w jednostkach nie podlegających konsolidacji:

- Prymus S.A. – jednostka dominująca posiada 15,94% udziałów.

Na dzień 30 września 2015 roku Grupę Kapitałową Devorex tworzyły:

- Jednostka dominująca
 - „Devorex” EAD
- Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:
 - Devorex Distribution RO Rumunia – jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
 - Devorex Distribution Hiszpania – jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
 - Austrong GmbH - Austria – jednostka dominująca posiada 100% udziałów.



*Na dzień 30 września 2015 roku, jak również na dzień publikacji raportu Spółka posiadała 5.364.989 sztuk akcji „Gamrat” S.A., co stanowi 64,22% kapitału zakładowego „Gamrat” S.A.

**Na dzień 30 września 2015 roku, jak również na dzień publikacji raportu Spółka posiadała 1.579.291 sztuk akcji „Novita” S.A., co stanowi 63,17% kapitału zakładowego „Novita” S.A.

Informacja o jednostce dominującej Grupy Kapitałowej Lentex

„Lentex” S.A., (dalej: „Spółka”) jest spółką, której siedziba i główne miejsce produkcji wykładzin i włókien znajduje się w Lublińcu przy ulicy Powstańców Śląskich 54. Spółka prowadzi także działalność w zamiejscowym wydziale produkcyjnym włókien w Jarocinie.

Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 150122050.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja wykładzin PCV oraz włókien.

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

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2015 roku wchodzi:

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| • Wojciech Hoffmann | – Prezes Zarządu |
| • Radosław Muzioł | – Członek Zarządu |
| • Barbara Trenda | – Członek Zarządu |

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2015 roku wchodzi:

- | | |
|----------------------------|---|
| • Janusz Malarz | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Zbigniew Rogóż | – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| • Halina Markiewicz | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Boris Synytsya | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Adrian Moska | – Członek Rady Nadzorczej |

Informacja o jednostkach zależnych

- **„Gamrat” S.A.**

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

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

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

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

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

W skład Zarządu „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2015 roku wchodził:

- | | |
|--------------------------|-------------------|
| ○ Krzysztof Moska | - Prezes Zarządu |
| ○ Robert Ruwiński | - Członek Zarządu |
| ○ Jerzy Pachana | - Członek Zarządu |

W skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. na dzień 30 września 2015 roku wchodził:*

- | | |
|----------------------------|---|
| ○ Barbara Trenda** | - Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| ○ Adrian Moska | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ○ Wojciech Hoffmann | - Członek Rady Nadzorczej |

*W dniu 23 stycznia 2015 roku ze składu Rady Nadzorczej odwołany został Pan Paweł Tomasiak.

**W dniu 18 czerwca 2015 roku ze składu Rady Nadzorczej została odwołana Pani Anna Pawlak. Z dniem 19 czerwca 2015 roku w skład Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. powołana została Pani Barbara Trenda, która pełni funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A.

- **„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 2015 roku funkcję Dyrektora Zarządzającego pełnił:

- | | |
|--------------------------|-------------------------|
| ○ Dariusz Szlęzak | - Dyrektor Zarządzający |
|--------------------------|-------------------------|

- **„PD Profil Sp. z o.o.”**

„PD Profil Sp. z o.o.” jest spółką, której profilem działalności jest produkcja systemów rynnowych z tworzyw sztucznych oraz ze stali. Siedziba „PD Profil Sp. z o.o.” znajduje się w Myślenicach, przy ulicy Burmistrza Andrzeja Marka 4.

W dniu 18 lutego 2015 roku do Krajowego Rejestru Sądowego została wpisana zmieniona nazwa spółki. Dotychczasowa nazwa „Plast – Dach” Sp. z o.o. została zmieniona na nową nazwę „PD Profil Sp. z o.o.” Adres, siedziba, NIP i Regon pozostały bez zmian.

„PD Profil Sp. z o.o.” wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000170836 (Data rejestracji: 22 sierpnia 2003 roku).

„PD Profil Sp. z o.o.” nadano numer statystyczny REGON 356745141.

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

W skład Zarządu spółki „PD Profil Sp. z o.o.” na dzień 30 września 2015 roku wchodził:*

- **Michał Mróz**** - Prezes Zarządu

*Od dnia 25 lutego 2015 roku Zarząd „PD Profil Sp. z o.o.” działa w jednoosobowym składzie. W dniu 25 lutego 2015 roku poprzedni członkowie Zarządu tj. Pani Jolanta Ślusarczyk oraz Pan Adam Ślusarczyk zrezygnowali z pełnienia funkcji w Zarządzie.

**W dniu 25 lutego uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników na Prezesa Zarządu „PD Profil Sp. z o.o.” został powołany dotychczasowy Członek Zarządu Pan Michał Mróz.

- **„Novita” S.A.**

„Novita” S.A. jest spółką, której siedziba i miejsce produkcji włókien gospodarczych, medycznych i sanitarnych, odzieżowych i obuwniczych jak również technicznych znajduje się w Zielonej Górze przy ulicy Dekoracyjnej 3. Akcje „Novita” S.A. znajdują się w publicznym obrocie.

„Novita” S.A. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013306 (Data rejestracji: 13 lipiec 2001 roku).

Spółce „Novita” S.A. nadano numer statystyczny REGON 970307115.

Czas trwania „Novita” S.A. jest nieoznaczony.

W dniu 31 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia spółek „Novita” S.A. oraz „Novitex” Sp. z o.o. (Raport bieżący nr 35/15 z dnia 3 sierpnia 2015 roku). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą, jako jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej, całego majątku „Novitex” Sp. z o.o. w drodze sukcesji uniwersalnej oraz rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji, zgodnie z postanowieniami art. 492 § 1

pkt 1 KSH. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca, zgodnie z art. 494 § 1 pkt 1 KSH, wstąpiła z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Z dniem 31 lipca 2015 roku przestaje istnieć Grupa Kapitałowa Novita w dotychczasowym kształcie, tj. jako grupa składająca się z jednostki dominującej „Novita” S.A. oraz spółki zależnej „Novitex” Sp. z o.o.

W skład Zarządu „Novita” S.A. na dzień 30 września 2015 roku wchodził:

- **Radosław Muzioł** - Prezes Zarządu
- **Jakub Rękosiewicz** - Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej „Novita” S.A. na dzień 30 września 2015 roku wchodził:*

- **Wojciech Hoffmann** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Adrian Moska** - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- **Janusz Piczak** - Członek Rady Nadzorczej
- **Barbara Trenda** - Członek Rady Nadzorczej
- **Mateusz Gorzelak** - Sekretarz Rady Nadzorczej

*W dniu 25 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Novita” S.A. powołało wymienionych powyżej członków Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję obejmującą lata 2015 – 2018.

2.2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku miały miejsce wymienione poniżej zmiany w strukturze Grupy polegające na połączeniu lub sprzedaży jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności:

- w dniu 9 kwietnia 2015 roku spółka Austrong GmbH Bułgaria zakończyła działalność;
- rozpoczęto proces połączenia spółek w Hiszpanii i Rumunii (Devorex Distribution RO Rumunia jest spółką przejmującą). Planowane zakończenie fuzji – I kw. 2016;
- trwa proces likwidacji spółki Austrong GmbH – Austria;
- z dniem 31 lipca 2015 roku przestaje istnieć Grupa Kapitałowa Novita w dotychczasowym kształcie, tj., jako grupa składająca się z jednostki dominującej „Novita” S.A. oraz spółki zależnej „Novitex” Sp. z o.o.

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

Rentowność sprzedaży brutto na działalności kontynuowanej wzrosła z poziomu 14,2% w okresie porównywalnym do poziomu 15,4% w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku.

Marża zysku operacyjnego za okres 9 miesięcy 2015 roku wyniosła 14,8% i nie zmieniła się istotnie w stosunku do okresu porównawczego.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku Grupa odniosła zysk z tytułu sprzedaży środków trwałych w wysokości 910 tys. zł.

W analizowanym okresie wskaźniki rentowność kapitału własnego i majątku (aktywów) kształtują się na podobnym poziomie i wynoszą odpowiednio 10,4% i 7,0%.

Wartość kapitału obrotowego netto na dzień 30 września 2015 roku była dodatnia i wyniosła 103.878 tys. zł.

Ogólne zadłużenie Grupy na 30 września 2015 roku wynoszące 33,0% nie zmieniło się istotnie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku.

- **„Lentex” S.A.**

- W dniu 25 marca 2015 roku Zarząd „Lentex” S.A. po szczegółowej analizie wszystkich czynników i uzyskaniu stanowiska Rady Nadzorczej, mając na uwadze interes Spółki oraz jej akcjonariuszy podjął decyzję o zaprzestaniu kontynuowania trwającego procesu połączenia ze spółką zależną „Novita” S.A. z uwagi na fakt, iż realizacja procesu połączenia przy założeniu rekomendowanej przez Niezależnego Doradcę wysokości parytetu wymiany akcji na poziomie 6,88 akcji „Lentex” S.A. za jedną akcję Novity jest zdaniem Zarządu nieuzasadniona ze względów ekonomiczno-biznesowych. Spółka informowała o powyższym fakcie w raporcie bieżącym nr 11/2015.

- W dniu 10 września 2015 roku Zarząd „Lentex” S.A. podjął decyzję o zamiarze przystąpienia do realizacji w Spółce inwestycji polegającej na uruchomieniu nowej linii technologicznej do produkcji włókien typu spunlace (dalej "Inwestycja"). Szacowany łączny koszt Inwestycji to 50.300 tys. zł netto. Inwestycja obejmuje: zakup linii technologicznej do produkcji włókien typu spunlace wraz z urządzeniami przynależnymi oraz przygotowanie infrastruktury technicznej koniecznej do uruchomienia i funkcjonowania maszyny, obejmującej w szczególności przebudowę istniejącego budynku magazynowego na budynek produkcyjno-magazynowy wraz z niezbędnymi instalacjami. W dniu 18 września 2015 roku Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na realizację Inwestycji. O powyższych faktach Spółka informowała w raportach bieżących nr 38/2015 oraz 39/2015.

- **„Gamrat” S.A.**

- W dniu 6 lutego 2015 roku zostało wpisane do KRS podwyższenie kapitału zakładowego „Gamrat” S.A., o 665.000 sztuk akcji serii C, co spowodowało wzrost kapitału akcyjnego do wysokości 87.300 tys. zł.

- W dniu 27 lutego 2015 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy „Gamrat” S.A., które podjęło następujące uchwały:

- uchwałę w sprawie umorzenia 1.645.569 sztuk akcji własnych Gamrat o wartości nominalnej 8,73 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.365.817,37 zł;

- uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Gamrat w związku z umorzeniem 1.645.569 sztuk akcji własnych Gamrat, na mocy której NWZ obniżyło kapitał zakładowy Gamrat z kwoty 87.300 tys. zł do kwoty 72.934.182,63 zł tj. o kwotę 14.365.817,37 zł;

- uchwałę o zmianie Statutu Gamrat w sprawie wskazanego powyżej umorzenia akcji i obniżenia kapitału zakładowego.

W dniu 28 kwietnia 2015 roku obniżenie kapitału zostało wpisane do KRS przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS.

- W dniu 21 maja 2015 roku „Gamrat” S.A. dokonał zakupu od „Lentex” S.A. 1.670.886 sztuk akcji własnych za łączną cenę 26.431.678,80 zł. w ramach upoważnienia udzielonego Zarządowi „Gamrat” S.A. zgodnie z art. 362 § 1 pkt 8) Kodeksu spółek handlowych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Gamrat z dnia 20 kwietnia 2015 roku.

- W dniu 15 stycznia 2015 roku, w celu wdrożenia w „Gamrat” S.A. Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz spełnienia wymagań norm ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004, Zarząd przyjął i wprowadził do stosowania następujące dokumenty tego Systemu:

- „Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania”,
- „Cele Jakościowe „Gamrat” S.A. na lata 2015-2017”,
- „Cele Środowiskowe „Gamrat” S.A. na lata 2015-2017”.

- W dniu 30 czerwca 2015 roku „Gamrat” S.A. prolongował do dnia 29 czerwca 2017 roku kredyt udzielony przez Millenium Bank S.A. w ramach Umowy o Linie Wieloproduktową, obniżając równocześnie dotychczasowy globalny limit z kwoty 10 milionów złotych do kwoty 5 milionów złotych. Udzielony kredyt może być wykorzystany w formie kredytu w rachunku bieżącym w PLN i EUR, kredytu rewolwingowego w PLN i EUR, linii na gwarancje bankowe i akredytywy dokumentowe, kart obciążeniowych.

- W marcu 2015 została zakończona inwestycja: „Szybka linia do produkcji PE małych średnic”. Wartość całkowitych nakładów na linię 1.542 tys. zł. Linia umożliwi produkcję rur dwuwarstwowych PE RC w zakresie średnic Fi 20- 63. Inwestycja pozwoli na obniżenie kosztów produkcji poprzez zastosowanie niejednorodnych surowców, różniących się cenowo w celu uzyskania rur RC o podwyższonych parametrach technicznych, oraz na zwiększenie wydajności.

- Począwszy od I kwartału 2015 roku do chwili obecnej jest realizowana inwestycja „Deski tarasowe z kompozytów”. Nowa linia służyć będzie do produkcji desek i legarów tarasowych z WPC tj. mączki drzewnej i PVC. Łączna wartość nakładów poniesionych do 30 września 2015 roku wyniosła 2.809 tys. zł. Oddanie realizowanej inwestycji spowoduje rozszerzenie oferty asortymentowej „Gamrat” S.A. o nowe produkty.

- **Devorex” EAD**

- Wprowadzono do sprzedaży metalowy system rynnowy produkcji PD Profil pod marką Devorex Favorit130

Wprowadzono do sprzedaży nowe elementy systemu odwodnień liniowych Xdrain – kratka i korytko w kolorze szarym, uniwersalne odprowadzenie wody poziome do kanału 130/90 oraz 130/50;

- Podpisano umowy z nowymi odbiorcami systemów rynnowych oraz systemów odwodnień liniowych – sieć Dedeman, Odem Spain, Praktiker Ukraina.

- „Novita” S.A.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za pierwsze 3 kwartały 2015 roku wyniosły 62.389 tys. zł i były niższe o 6,2% od przychodów z analogicznego okresu roku ubiegłego wynoszących 66.538 tys. zł. Spadek przychodów, jest głównie skutkiem niższej o około 2 mln zł, to jest 4,4% sprzedaży włókien igłowanych wodą oraz mniejszej o 1,9 mln zł, to jest o 10,8% sprzedaży włókien igłowanych mechanicznie.

Koszty działalności operacyjnej w okresie styczeń – wrzesień 2015 roku wyniosły 52.004 tys. zł i były niższe o 7% w porównaniu do kosztów w porównywalnym okresie roku ubiegłego wynoszących 55.894 tys. zł.

EBITDA za pierwsze 3 kwartały 2015 roku osiągnął wartość 15.139 tys. zł i był niższy o 0,5% w stosunku do analogicznego okresu 2014 roku w którym wyniósł 15.221 tys. zł.

2.4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Nie wystąpiły czynniki o charakterze nietypowym mające wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe.

2.5. 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 kwartalnego.

Skład akcjonariatu jednostki dominującej „Lentex” S.A. na dzień przekazania skonsolidowanego rozszerzonego raportu za 3 kwartał 2015 roku, według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych zawiadomień w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej [...], dalej "Zawiadomienia". Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego (raport półroczny) wynikały z otrzymanego przez Spółkę Zawiadomienia od akcjonariusza Spółki Pana Leszka Sobika o zwiększeniu posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki do poziomu 25,02% ogólnej liczby głosów (szczegóły zostały zawarte w opublikowanym przez Spółkę raporcie bieżącym nr 36/2015 z dnia 07 września 2015 roku).

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 13 LISTOPADA 2015 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	59 937 065	24 574
Liczba akcji , razem				59 937 065	
Wartość nominalna jednej akcji wynosi					0,41

SKŁAD AKCJONARIATU NA DZIEŃ 13 LISTOPADA 2015 ROKU		
Akcjonariusze :	ilość akcji / ilość głosów	% kapitału / % udział w ogólnej liczbie głosów
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny Sp.z o.o. Sp.K.	14 999 202	25,02%
Krzysztof Moska	8 637 100	14,41%
Paravita Holding Limited	8 439 673	14,08%
ING OFE wraz z ING DFE zarządzane przez ING PTE S.A.	5 709 356	9,53%
"Lentex" S.A. wraz z "Gamrat" S.A. (akcje własne)	5 651 000	9,43%
Pozostali	16 500 734	27,53%
	59 937 065	100,00%

2.6. 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 kwartalnego.

Stan na 13 listopada 2015 roku								
Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	akcje emitenta		zmiana od 28.08.2015 +/-		akcje/udziały w jednostkach powiązanych emitenta		
		ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna	ilość (w szt.)	wartość nominalna	nazwa jednostki
Wojciech Hoffmann	Prezes Zarządu	454 802	186 468,82 zł	14 000	5 740,00 zł	x	x	x
Radosław Muzioł	Członek Zarządu	7 000	2 870,00 zł	7 000	2 870,00 zł	x	x	x
Barbara Trenda	Członek Zarządu	3 000	1 230,00 zł	3 000	1 230,00 zł	x	x	x
Janusz Malarz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	x	x	x	x	x	x	x
Halina Markiewicz	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	x	x	x	x	x	x	x
Boris Synytsya	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x	x	x	x
Adrian Moska*	Członek Rady Nadzorczej	51 022	20 919,02 zł	2 000	820,00 zł	x	x	x
Zbigniew Rogóż	Członek Rady Nadzorczej	x	x	x	x	x	x	x

*w tym 9 000 sztuk akcji Spółki posiadanych przez osobę blisko z nim związaną w rozumieniu art. 160 ust. 2 pkt 1 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi

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

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

2.8. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie wystąpiły.

2.9. Stanowisko zarządu odnośnie do 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.

2.10. 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 stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku jednostka dominująca „Lentex” S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzieliły gwarancji na rzecz jednego podmiotu lub jednostki zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych. W omawianym okresie emitent oraz jednostki od niego zależne nie udzielały poręczeń, kredytów, pożyczek lub gwarancji spełniających powyższe warunki.

2.11. 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 2015 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 Spółki, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

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

Nie wystąpiły.

2.13. 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 kursów walutowych, a także sytuacja gospodarcza w Europie (w szczególności Bałkany, Rosja, Ukraina).

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

Czynniki mogące mieć wpływ na osiągnięte przez Grupę w kolejnych kwartałach wyniki, to przede wszystkim:

- ceny surowców produkcyjnych,
- kursy walutowe,
- sytuacja gospodarcza w Europie,
- sytuacja społeczno-polityczna w Bułgarii, Rosji i na Ukrainie.

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015	3 kwartały 2014* okres od 01.01.2014 do 30.09.2014	3 kwartały 2015 okres od 01.01.2015 do 30.09.2015	3 kwartały 2014* okres od 01.01.2014 do 30.09.2014
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	138 325	127 640	33 263	30 694
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	29 821	22 445	7 171	5 397
Zysk/strata ze sprzedaży	52 486	40 479	12 621	9 734
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	25 812	18 659	6 207	4 487
Zysk (strata) brutto	48 491	32 996	11 661	7 935
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	43 228	29 411	10 395	7 073
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	43 228	29 411	10 395	7 073
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 449	14 580	6 841	3 506
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 726	-22 950	2 820	-5 519
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 256	-15 110	-8 478	-3 634
Przepływy pieniężne netto - razem	4 919	-23 480	1 183	-5 646
Liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	54 098 603	59 937 065	54 098 603	59 937 065
Zysk na jedną akcję**	0,80	0,49	0,19	0,12
Liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach.	54 098 603	59 937 065	54 098 603	59 937 065
Rozwodniony zysk na jedną akcję**	0,80	0,49	0,19	0,12
	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2015 niebadane	31.12.2014
Aktywa razem	316 390	321 061	74 645	75 747
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 736	108 379	19 992	25 570
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	23 684	27 498	5 588	6 488
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	61 052	80 881	14 404	19 082
Kapitał własny	231 654	212 682	54 653	50 177
Kapitał podstawowy	24 574	24 574	5 798	5 798
Liczba akcji	54 098 603	60 558 618	54 098 603	60 558 618
Wartość księgowa na jedną akcję**	4,28	3,55	1,01	0,84

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 3.1 niniejszego sprawozdania.

**Dane zaprezentowane zostały w złotych/euro.

1. Wybrane pozycje aktywów i pasywów przeliczono na EUR wg kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP tabela kursów nr 190/A/NBP/2015 z dnia 30.09.2015r.

$$1 \text{ EUR} = 4,2386$$

a) wartość księgowa na 1 akcję = Kapitał własny w tys. zł (stan na 30.09.2015r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2015r. =

$$231.654 / 54.098.603 = 4,28 \text{ zł}$$

b) wartość księgowa na 1 akcję w EUR = kapitał własny w tys. EUR (stan na 30.09.2015r.) / liczba akcji w tys. szt. na 30.09.2015r. =

$$54.653 / 54.098.603 = 1,01 \text{ EUR}$$

2. Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2015r. przeliczono na EUR wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Prezesa NBP z 9 miesięcy 2015r.

Sposób:

styczeń	-----	30.01.2015	4,2081
luty	-----	27.02.2015	4,1495
marzec	-----	31.03.2015	4,0890
kwiecień	-----	30.04.2015	4,0337
maj	-----	29.05.2015	4,1301
czerwiec	-----	30.06.2015	4,1944
lipiec	-----	31.07.2015	4,1488
sierpień	-----	29.08.2015	4,2344
wrzesień	-----	30.09.2015	4,2386

37,4266

$$37,4266/9 = 4,1585$$

kurs średni za 9 miesięcy 2015r.

3. Zysk na jedną akcję zwykłą w EUR = zysk na jedną akcję w PLN : kurs średni EUR za ostatnie 9 miesięcy = 0,80 zł/akcję : 4,1585 = 0,19 EUR/akcję

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

AKTYWA	Nota	30.09.2015 niebadane	30.06.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014* niebadane
Aktywa trwałe		214 293	214 153	239 276	265 168
Rzeczowe aktywa trwałe	3.4	77 955	77 831	78 068	79 679
Wartości niematerialne	3.4	207	191	200	33
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3.5	136 125	136 125	161 002	185 450
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	3.6	6	6	6	6
Aktywa obrotowe		102 097	106 908	79 987	77 256
Zapasy	3.7	31 493	31 918	31 936	30 632
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3.8	41 248	39 501	37 682	42 052
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	3.9	7 765	12 071	1 720	575
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.10	21 591	23 418	8 649	3 997
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		316 390	321 061	319 263	342 424

PASYWA	Nota	30.09.2015 niebadane	30.06.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014* niebadane
Kapitał własny		231 654	212 682	209 997	261 734
Kapitał podstawowy		24 574	24 574	24 574	24 574
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		67 641	67 641	67 641	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego		1 313	1 313	1 313	1 251
Akcje własne		(55 202)	(55 202)	(58 621)	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe		147 899	147 899	136 656	136 656
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(11)	(11)	(11)	(11)
Zysk/strata z lat ubiegłych		2 212	2 212	2 212	2 212
Zysk/strata z roku bieżącego		43 228	24 256	36 233	29 411
ZOBOWIĄZANIA		84 736	108 379	109 266	80 690
Zobowiązania długoterminowe		23 684	27 498	35 271	38 637
Rezerwy	3.11	350	350	350	308
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.19	5 069	5 029	5 071	4 698
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	18 103	21 955	29 658	33 510
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3.13	162	164	192	121
Zobowiązania krótkoterminowe		61 052	80 881	73 995	42 053
Rezerwy	3.11	5 581	5 089	3 321	4 653
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	3.12	20 000	19 930	39 148	5 366
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	3.12	15 406	15 406	15 406	15 406
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	3.13	211	197	197	185
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		12 962	13 400	13 185	13 143
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3.13	3 255	24 403	2 358	3 036
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		3 637	2 456	380	264
PASYWA RAZEM		316 390	321 061	319 263	342 424

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 3.1 niniejszego sprawozdania

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis kierownika jednostki

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane	01.07.2014 - 30.09.2014
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3.14	138 325	48 129	127 640	43 838
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3.15	85 839	29 222	87 161	30 105
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		52 486	18 907	40 479	13 733
Koszty sprzedaży	3.15	14 397	5 005	9 883	3 139
Koszty ogólnego zarządu		12 275	3 907	12 083	3 941
Pozostałe przychody	3.16	189	43	526	238
Pozostałe koszty		191	51	380	85
Zysk/strata z działalności operacyjnej		25 812	9 987	18 659	6 806
Przychody finansowe	3.17	23 767	11 103	15 826	13 708
Koszty finansowe		1 088	249	1 489	517
Zysk/strata brutto		48 491	20 841	32 996	19 997
Podatek dochodowy	3.18	5 263	1 869	3 585	1 354
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		43 228	18 972	29 411	18 643
Działalność zaniechana					
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-	-	
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		43 228	18 972	29 411	18 643
Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Dochody całkowite razem		43 228	18 972	29 411	18 643
Zysk / strata na jedną akcję w zł:					
Z działalności kontynuowanej					
Podstawowy		0,80	0,35	0,49	0,31
Rozwodniony		0,80	0,35	0,49	0,31
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej					
Podstawowy		0,80	0,35	0,49	0,31
Rozwodniony		0,80	0,35	0,49	0,31

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 3.1. niniejszego sprawozdania

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis kierownika jednostki

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy							
01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	24 574	67 641	1 313	(58 621)	136 656	(11)	38 445	209 997
Dochody całkowite razem	-	-	-	-	-	-	43 228	43 228
Zysk/ strata za rok obrotowy							43 228	43 228
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	-	3 419	11 243	-	(36 233)	(21 571)
Dywidendy							(21 714)	(21 714)
Podział wyniku finansowego					14 519		(14 519)	-
Sprzedaż akcji własnych*				3 419	(3 276)			143
Saldo na koniec okresu	24 574	67 641	1 313	(55 202)	147 899	(11)	45 440	231 654

* Dotyczy rozliczenia programu motywacyjnego szczegółowo opisanego w punkcie 3.21 niniejszego sprawozdania.

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis kierownika jednostki

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy							Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 31.12.2014	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu po korektach - dane zatwierdzone	25 870	68 115		(14 934)	145 222	124 948	28 849	378 070
Korekty błędów		(474)	1 062				(588)	-
Zmiana polityki rachunkowości						(124 959)		(124 959)
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	25 870	67 641	1 062	(14 934)	145 222	(11)	28 261	253 111
Dochody całkowite razem	-	-		-	-	-	36 233	36 233
Zysk/ strata za rok obrotowy							36 233	36 233
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 296)	-	251	(43 687)	(8 566)	-	(26 049)	(79 347)
Dywidendy							(20 977)	(20 977)
Podział wyniku finansowego					5 072		(5 072)	-
Nabycie akcji własnych				(58 621)				(58 621)
Umorzenie akcji własnych	(1 296)			14 934	(13 638)			-
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego			251					251
Saldo na koniec okresu	24 574	67 641	1 313	(58 621)	136 656	(11)	38 445	209 997

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis kierownika jednostki

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy							Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 30.09.2014* niebadane	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu po korektach - dane zatwierdzone	25 870	68 115		(14 934)	145 222	124 948	28 849	378 070
Korekty błędów		(474)	1 062				(588)	-
Zmiana polityki rachunkowości						(124 959)		(124 959)
Saldo na początek okresu - dane przekształcone	25 870	67 641	1 062	(14 934)	145 222	(11)	28 261	253 111
Dochody całkowite razem	-	-		-	-	-	29 411	29 411
Zysk/ strata za rok obrotowy							29 411	29 411
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	(1 296)	-	189	14 934	(8 566)	-	(26 049)	(20 788)
Dywidendy							(20 977)	(20 977)
Podział wyniku finansowego					5 072		(5 072)	-
Umorzenie akcji własnych	(1 296)			14 934	(13 638)			-
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego			189					189
Saldo na koniec okresu	24 574	67 641	1 251	-	136 656	(11)	31 623	261 734

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 3.1 niniejszego sprawozdania.

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis kierownika jednostki

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku

dane w tys. zł

METODA POŚREDNIA	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane	01.07.2014- 30.09.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata brutto na działalności kontynuowanej	48 491	20 841	32 996	19 997
Zysk/ strata brutto na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/ strata brutto	48 491	20 841	32 996	19 997
Korekty o pozycje:	(20 042)	(10 783)	(18 416)	(12 522)
Amortyzacja	4 009	1 343	3 786	1 299
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	28	151	58	131
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 011	223	1 073	418
Przychody z tytułu dywidend	(21 706)	(10 976)	(14 693)	(13 018)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(1 555)	(45)	(356)	(196)
Zmiana stanu rezerw	2 321	494	1 758	729
Zmiana stanu zapasów	443	425	1 846	2 320
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(3 241)	(1 843)	(8 221)	(1 356)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	656	94	(1 612)	(2 154)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 008)	(649)	(2 243)	(758)
Inne korekty	-	-	188	63
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	28 449	10 058	14 580	7 475
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	410	361	673	496
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	180	-
Wpływy z tytułu odsetek	2	-	96	-
Wpływy z tytułu dywidend	15 389	15 389	14 693	13 018
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4 075	1 653	3 578	1 059
Wydatki netto na nabycie jednostek stowarzyszonych i zależnych	-	-	35 014	26 550
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	11 726	14 097	(22 950)	(14 095)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-	15 000	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	144	-	-	-
Splata kredytów i pożyczek	12 355	4 452	7 684	2 884
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	257	110	280	124
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	21 715	21 715	20 977	20 977
Zapłacone odsetki	1 073	223	1 169	418
Inne	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(35 256)	(26 500)	(15 110)	(24 403)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4 919	(2 345)	(23 480)	(31 023)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	(1 499)	5 888	22 169	29 785
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>(28)</i>	<i>(151)</i>	<i>(58)</i>	<i>(131)</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 392	3 392	(1 369)	(1 369)

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

3. Dodatkowe noty objaśniające

3.1. Zmiany polityki rachunkowości, zmiany prezentacyjne i zapewnienie porównywalności danych

W IV kwartale 2014 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o zmianie polityki rachunkowości w zakresie wyceny udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych z metody wyceny do wartości godziwej na metodę wyceny w cenie nabycia. W myśl MSR 27 jednostka sporządzająca jednostkowe sprawozdanie finansowe, inwestycje w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych ujmuje: po koszcie, lub zgodnie z MSR 39.

W okresach do dnia 30 września 2014 roku Spółka wyceniała inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone zgodnie z MSR 39, tj. w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny.

W IV kwartale 2014 roku polityka rachunkowości w tym zakresie została zmieniona na wycenę w cenie nabycia. Spółka dokonała retrospektywnej korekty danych porównywalnych, której wpływ na poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów został przedstawiony w poniższej tabeli. Uzasadnieniem dokonania zmiany polityki rachunkowości w tym zakresie jest fakt, iż:

- zmiana polityki doprowadzi to do tego, iż zawarte w sprawozdaniu finansowym informacje o wpływie transakcji, innych zdarzeń i warunków na sytuację finansową, wynik finansowy, czy też przepływy pieniężne jednostki będą bardziej przydatne i wiarygodne,
- taka polityka rachunkowości w zakresie wyceny inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone jest w większości praktykowana przez spółki notowane na GPW – w związku z czym zwiększy się porównywalność sprawozdania finansowego „Lentex” S.A.,
- skutki wyceny odnosiły się głównie do „Gamrat” SA, który nie jest spółką notowaną z związku z czym wycena wymagała zastosowania istotnych szacunków i profesjonalnego osądu – wycena w cenie nabycia powoduje że sprawozdanie jest obciążone mniejszą niepewnością szacunków a więc jest bardziej wiarygodne.

W związku z powyższą analizą dokonano retrospektywnej korekty za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku. Korekta retrospektywna na dzień 01 stycznia 2014 roku została zaprezentowana w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym „Lentex” S.A. za 2014 rok zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2015 roku.

Również w IV kwartale 2014 roku Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej podatku odroczonego pokazywanego dotychczas rozłącznie na prezentację per saldo.

Korekta wynika z zapisów MSR 12 mówiących że kompensuje ze sobą aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego gdy dotyczą tego samego podatnika, który posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat, oraz gdy podatek dochodowy jest nałożony przez tę samą władzę podatkową. W związku z tym Spółka prezentuje skompensowane aktywo i rezerwę z tytułu podatku odroczonego.

W związku z powyższą analizą dokonano retrospektywnej korekty za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku. Korekta retrospektywna na dzień 01 stycznia 2014 roku została zaprezentowana w rocznym

jednostkowym sprawozdaniu finansowym „Lentex” S.A. za 2014 rok zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 marca 2015 roku.

Wpływ opisanych powyżej korekt na zatwierdzone dane porównywalne (informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego) przedstawiono poniżej:

dane w tys. zł

AKTYWA	30.09.2014 niebadane	Zmiana polityki rachunkowości w zakresie wyceny inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone	Zmiana prezentacyjna - wysaldowanie podatku odroczonego	30.09.2014 przekształcone
Aktywa trwałe	438 072	(169 794)	(3 110)	265 168
Rzeczowe aktywa trwałe	79 679	-	-	79 679
Wartości niematerialne	33	-	-	33
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	355 244	(169 794)	-	185 450
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6	-	-	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 110	-	(3 110)	-
Aktywa obrotowe	77 256	-	-	77 256
Zapasy	30 632	-	-	30 632
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	42 052	-	-	42 052
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	575	-	-	575
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 997	-	-	3 997
AKTYWA RAZEM	515 328	(169 794)	(3 110)	342 424

PASYWA	30.09.2014 niebadane	Zmiana polityki rachunkowości w zakresie wyceny inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone	Zmiana prezentacyjna - wysaldowanie podatku odroczonego	30.09.2014 przekształcone
Kapitał własny	431 528	(169 794)	-	261 734
Kapitał podstawowy	24 574	-	-	24 574
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 641	-	-	67 641
Kapitał z tytułu programu motywacyjnego	1 251	-	-	1 251
Akcje własne	-	-	-	-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	136 656	-	-	136 656
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	169 783	(169 794)	-	(11)
Zysk/strata z lat ubiegłych	2 212	-	-	2 212
Zysk/strata z roku bieżącego	29 411	-	-	29 411
ZOBOWIĄZANIA	83 800	-	(3 110)	80 690
Zobowiązania długoterminowe	41 747	-	(3 110)	38 637
Rezerwy	308	-	-	308
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 808	-	(3 110)	4 698
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	33 510	-	-	33 510
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	121	-	-	121
Zobowiązania krótkoterminowe	42 053	-	-	42 053
Rezerwy	4 653	-	-	4 653
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 366	-	-	5 366
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	15 406	-	-	15 406
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	185	-	-	185
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	13 143	-	-	13 143
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	3 036	-	-	3 036
PASYWA RAZEM	515 328	(169 794)	(3 110)	342 424

dane w tys. zł

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane	Zmiana polityki rachunkowości w zakresie wyceny inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone	01.01.2014 - 30.09.2014 przekształcone
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 640	-	127 640
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	87 161	-	87 161
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	40 479	-	40 479
Koszty sprzedaży	9 883	-	9 883
Koszty ogólnego zarządu	12 083	-	12 083
Pozostałe przychody operacyjne	526	-	526
Pozostałe koszty operacyjne	380	-	380
Zysk/strata z działalności operacyjnej	18 659	-	18 659
Przychody finansowe	15 826	-	15 826
Koszty finansowe	1 489	-	1 489
Zysk/strata brutto	32 996	-	32 996
Podatek dochodowy	3 585	-	3 585
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	29 411	-	29 411
Działalność zaniechana			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	29 411	-	29 411
Pozostałe dochody całkowite	15 524	(15 524)	-
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/straty w kolejnych okresach sprawozdawczych:	15 524	(15 524)	-
Zyski/straty z tytułu wyceny inwestycji dostępnych do sprzedaży odnoszone na kapitał własny	15 524	(15 524)	-
Dochody całkowite razem	44 935	(15 524)	29 411

Zysk / strata na jedną akcję w zł:	01.01.2014 - 30.09.2014	
	przed korektami i wyłączeniami	po korektach i wyłączeniach
Z działalności kontynuowanej		
Podstawowy	0,49	0,49
Rozwodniony	0,49	0,49
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Podstawowy	0,49	0,49
Rozwodniony	0,49	0,49

3.2. Sezonowość działalności

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

3.3. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- *segment wykładzin*: zajmuje się produkcją wykładzin elastycznych z PCV. Wykładziny dzielimy na dwie grupy: mieszkaniowe i obiektowe;
- *segment włóknin - hydronin*: zajmuje się produkcją włóknin z wykorzystaniem igłowania wodnego. Wykorzystywane szeroko w przemyśle samochodowym, sanitarno-higienicznym, medycznym, energetycznym i budownictwie wodno-ładowym;

- *segment włóknin pozostałych*: obejmuje produkcję włóknin chemobond i termobond, włóknin termozgrzewalnych, puszystych oraz włóknin laminowanych. Wykorzystywane między innymi w przemyśle odzieżowym, higienicznym, meblarskim, filtracyjnym.

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

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 EBITDA. 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.

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Wykładziny	Włókniny Hydroniny	Włókniny pozostałe	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	44 746	65 389	25 511	2 679	138 325	138 325
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(41 007)	(44 385)	(24 449)	(2 672)	(112 513)	(112 513)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(33 095)	(29 476)	(20 731)	(1 046)	(84 348)	(84 348)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów				(1 491)	(1 491)	(1 491)
Koszty sprzedaży	(1 848)	(11 093)	(1 382)	(74)	(14 397)	(14 397)
Koszty ogólnego zarządu	(6 034)	(3 815)	(2 334)	(92)	(12 275)	(12 275)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(30)	(1)	(2)	31	(2)	(2)
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 739	21 004	1 062	7	25 812	25 812
Zysk operacyjny	3 739	21 004	1 062	7	25 812	25 812
Amortyzacja	1 054	1 247	905	803	4 009	4 009
EBITDA	4 793	22 251	1 967	810	29 821	29 821

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	58 574	*
Sprzedaż zagraniczna	79 751	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	42%
USA	28%
Wielka Brytania	7%
Niemcy	7%
Pozostałe	16%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	15,47%	80% - włókniny hydroniny, 20% - włókniny pozostałe

dane w tys. zł

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Wykładziny	Włókniny Hydroniny	Włókniny pozostałe	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	43 470	50 612	31 051	2 507	127 640	127 640
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(40 367)	(37 129)	(29 193)	(2 292)	(108 981)	(108 981)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(33 029)	(26 789)	(25 094)	(1 215)	(86 127)	(86 127)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów				(1 034)	(1 034)	(1 034)
Koszty sprzedaży	(1 777)	(6 565)	(1 471)	(70)	(9 883)	(9 883)
Koszty ogólnego zarządu	(5 520)	(3 617)	(2 804)	(142)	(12 083)	(12 083)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(41)	(158)	176	169	146	146
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	3 103	13 483	1 858	215	18 659	18 659
Zysk operacyjny	3 103	13 483	1 858	215	18 659	18 659
Amortyzacja	1 040	1 076	794	876	3 786	3 786
EBITDA	4 143	14 559	2 652	1 091	22 445	22 445

dane w tys. zł

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	60 207	*
Sprzedaż zagraniczna	67 433	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	47%
USA	22%
Wielka Brytania	6%
Niemcy	6%
Rosja	5%
Pozostałe	14%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	10,97%	80% - włókniny hydroniny, 20% - włókniny pozostałe

3.4. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

- *Kupno i sprzedaż*

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

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	3 245	3 410
w tym użytkowane na podstawie leasingu	241	-
Wartości niematerialne	47	48
Razem	3 292	3 458
Istotne zobowiązania z tyt. nabycia aktywów trwałych	294	204

dane w tys. zł		
INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH *	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Rzeczowe aktywa trwałe	407	314
Wartości niematerialne	-	-
Razem	407	314

* Prezentowane wartości odzwierciedlają wartość netto aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2015 roku oraz na dzień 30 września 2014 roku Spółka nie była zobowiązana do poniesienia nakładów na rzeczowe aktywa trwałe.

- *Odpisy z tytułu utraty wartości*

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 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 współzależnych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku wystąpiły następujące zmiany w posiadanych przez Spółkę inwestycjach w jednostkach zależnych:

- „Lentex” S.A. w dniu 21 maja 2015 roku zawarła ze spółką zależną „Gamrat” S.A umowę sprzedaży akcji Gamrat, na mocy której Gamrat nabył od Spółki 1.670.886 sztuk akcji imiennych serii A spółki Gamrat, o wartości nominalnej 8,73 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 14.586.834,78 zł, stanowiących 20,00% kapitału zakładowego Gamrat. Nabycie akcji Gamrat nastąpiło za łączną cenę 26.399.998,80 zł o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2015 z dnia 21 maja 2015 roku.

Na dzień 30 września 2015 roku Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych.

dane w tys. zł						
Nazwa jednostki	Kraj siedziby:	Procentowa wielkość udziałów i praw do głosów	Zależna/stowarzyszona	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014* niebadane
Gamrat S.A.	Polska	64,22%	zależna	81 181		
Gamrat S.A.	Polska	75,37%	zależna		106 058	
Gamrat S.A.	Polska	92,97%	zależna			130 506
Novita S.A.	Polska	63,17%	zależna	54 944	54 944	54 944
Razem				136 125	161 002	185 450

* Prezentowany okres porównywalny zawiera dane liczbowe przekształcone zgodnie z informacją zawartą w punkcie nr 3.1 niniejszego sprawozdania

Spółka posiada zastaw rejestrowy na 4.457.400 sztuk akcji spółki zależnej „Gamrat” S.A. o łącznej wartości nominalnej 38.913.102,00 zł, stanowiących zabezpieczenie spłaty kredytu inwestycyjnego.

3.6. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

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

dane w tys. zł

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Aktywa finansowe - dostępne do sprzedaży	6	6	6	6	6	6
Nienotowane instrumenty kapitałowe	6	6	6	6	6	6
Aktywa finansowe – pożyczki i należności	47 692	37 779	42 218	47 692	37 779	42 218
Należności z tytułu dostaw i usług	41 248	37 682	42 052	41 248	37 682	42 052
Pozostałe należności	6 444	97	166	6 444	97	166
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 591	23 418	8 649	21 591	23 418	8 649
Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	18 265	29 850	33 631	18 265	29 850	33 631
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	18 103	29 658	33 510	18 103	29 658	33 510
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	162	192	121	162	192	121
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	50 406	69 144	35 281	50 406	69 144	35 281
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	17 207	44 406	15 406	17 207	44 406	15 406
Kredyty w rachunku bieżącym	18 199	10 148	5 366	18 199	10 148	5 366
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	211	197	185	211	197	185
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 962	13 185	13 143	12 962	13 185	13 143
Pozostałe zobowiązania	1 827	1 208	1 181	1 827	1 208	1 181

Według oceny Spółki 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. Długoterminowe kredyty bankowe nie odbiegają od wartości bilansowych głównie ze względu na fakt że są oparte na stopie rynkowej WIBOR 1M + marża.

W okresach zakończonych 30 września 2015 roku, 31 grudnia 2014 roku oraz 30 września 2014 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.

Na dzień 30 września 2015 roku, 31 grudnia 2014 roku oraz 30 września 2014 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

3.7. Zapasy

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresach porównywalnych Spółka dokonała odpisów na zapasy, które przedstawia poniższa tabela:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	dane w tys. zł		
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Stan na początek okresu	1 505	2 016	2 016
Zawiązanie	401	586	500
Wykorzystanie	345	1 097	341
Stan na koniec okresu	1 561	1 505	2 175

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

3.8. Należności

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresach porównywalnych Spółka dokonała odpisów na należności, które przedstawia poniższa tabela:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	dane w tys. zł		
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Stan na początek okresu	6 028	6 211	6 211
Zawiązanie	975	325	826
Wykorzystanie	369	508	907
Stan na koniec okresu	6 634	6 028	6 130

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

Spółka 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 oraz sprawy sądowe tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100%.

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

3.9. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

	dane w tys. zł		
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Pozostałe aktywa finansowe:			
- należności inwestycyjne	29	-	-
- należności z tyt. dywidendy	6 317	-	-
- inne	98	97	166
RAZEM	6 444	97	166
- część krótkoterminowa	6 444	97	166
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	70	193	36
- zaliczki na zapasy	830	1 066	-
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	25	66	-
- rozliczenia międzyokresowe	454	356	431
RAZEM	1 379	1 681	467
- część krótkoterminowa	1 379	1 681	467
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	58	58	58
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	58	58	58
RAZEM	7 765	1 720	575

3.10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów kwartalnego skróconego jednostkowego 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	2015 roku niebadane	2014 roku niebadane
Środki pieniężne w banku i w kasie	21 591	3 997
Razem środki pieniężne wykazane w Sprawozdaniu Finansowym	21 591	3 997
Kredyty w rachunkach bieżących	18 199	5 366
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	3 392	-1 369

Spółka na dzień 30 września 2015 roku (oraz na dzień 30 września 2014 roku) wykazuje ujemne saldo jednego z rachunków bieżących, które stanowi kwotę wykorzystanego kredytu przyznanego w tym rachunku. Kredyt w rachunku bieżącym jest płatny na żądanie i stanowi integralną część bieżącego zarządzania środkami pieniężnymi w jednostce. W świetle zapisów MSR 7 Spółka zalicza powyższy kredyt w rachunku bieżącym do pozycji środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

3.11. Rezerwy

dane w tys. zł

REZERWY					
za okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane				
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na udzielone bonusy	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 205	854	1 114	498	3 671
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>855</i>	<i>854</i>	<i>1 114</i>	<i>498</i>	<i>3 321</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>350</i>	-	-	-	<i>350</i>
Zwiększenia	1 238	945	3 174	794	6 151
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 238	945	3 174	794	6 151
Zmniejszenia	1 532	854	1 114	391	3 891
Wykorzystane w okresie	1 532	573	1 114	391	3 610
Rozwiązane w okresie	-	281	-	-	281
Wartość na koniec okresu w tym:	911	945	3 174	901	5 931
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>561</i>	<i>945</i>	<i>3 174</i>	<i>901</i>	<i>5 581</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>350</i>	-	-	-	<i>350</i>

dane w tys. zł

REZERWY					
za okres	01.01.2014 - 31.12.2014				
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na udzielone bonusy	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 157	776	1 201	68	3 202
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>849</i>	<i>776</i>	<i>1 201</i>	<i>68</i>	<i>2 894</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>308</i>	-	-	-	<i>308</i>
Zwiększenia	1 366	2 618	5 706	2 469	12 159
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 366	2 618	5 706	2 469	12 159
Zmniejszenia	1 318	2 540	5 793	2 039	11 690
Wykorzystane w okresie	1 198	2 540	5 793	2 039	11 570
Rozwiązane w ciągu roku	120	-	-	-	120
Wartość na koniec okresu w tym:	1 205	854	1 114	498	3 671
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>855</i>	<i>854</i>	<i>1 114</i>	<i>498</i>	<i>3 321</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>350</i>	-	-	-	<i>350</i>

dane w tys. zł

REZERWY					
za okres	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane				
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwa na udzielone bonusy	Rezerwa na usługi marketingowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 157	776	1 201	68	3 202
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>849</i>	<i>776</i>	<i>1 201</i>	<i>68</i>	<i>2 894</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>308</i>	-	-	-	<i>308</i>
Zwiększenia	896	1 299	1 706	917	4 818
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	896	1 299	1 706	917	4 818
Zmniejszenia	1 147	663	1 201	48	3 059
Wykorzystane w okresie	1 147	663	1 201	48	3 059
Wartość na koniec okresu w tym:	906	1 412	1 706	937	4 961
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>598</i>	<i>1 412</i>	<i>1 706</i>	<i>937</i>	<i>4 653</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>308</i>	-	-	-	<i>308</i>

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

3.12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2015 niebadane		31.12.2014		30.09.2014 niebadane	
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa	część krótkoterminowa	część długoterminowa
Kredyt bankowy inwestycyjny - Bank Millennium S.A. w Warszawie	WIBOR 1M + marża	17.04.2018	9 600	15 200	9 600	22 400	9 600	24 800
Kredyt bankowy obrotowy - Bank Millennium S.A. w Warszawie	WIBOR 1M + marża	15.04.2017	5 806	2 903	5 806	7 258	5 806	8 710
Razem			15 406	18 103	15 406	29 658	15 406	33 510

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Wyszczególnienie	Kontraktowa stopa procentowa	Termin spłaty			
Limit w rachunku bieżącym - Bank Millennium S.A. w Warszawie	WIBOR 1M + marża	17.06.2017	18 200	10 148	5 366
Pożyczka - "Gamrat" S.A.	WIBOR 1M + marża	30.06.2016	1 800	29 000	-
Razem			20 000	39 148	5 366

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku nie zostały naruszone postanowienia wynikające z umów kredytowych, w których stroną jest „Lentex” S.A.

W dniu 16 października 2014 roku „Gamrat” S.A. udzielił spółce „Lentex” S.A. pożyczki pieniężnej w kwocie 55.000 tys. zł. Zobowiązanie z tytułu tej pożyczki na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosło 2.400 tys. zł. Zgodnie z umową pożyczki „Lentex” S.A. zobowiązał się do wykorzystania kwoty pożyczki wyłącznie w celu sfinansowania nabycia akcji własnych Spółki zrealizowanego w ramach programu skupu akcji własnych na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki, zgodnie z Uchwałą nr 28 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2013 roku.

3.13. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela:

dane w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2015 niebadane	31.12.2014	30.09.2014 niebadane
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 496	865	960
- zobowiązania inwestycyjne	294	301	204
- inne	37	42	17
RAZEM	1 827	1 208	1 181
- część krótkoterminowa	1 827	1 208	1 181
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1	-	474
- podatek dochodowy od osób fizycznych	384	230	314
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 007	893	1 038
- zobowiązania z tytułu PFRON	24	-	22
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	12	21	7
- inne	-	6	-
RAZEM	1 428	1 150	1 855
- część krótkoterminowa	1 428	1 150	1 855
RAZEM	3 255	2 358	3 036

3.14. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
	Działalność kontynuowana	
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	57 070	59 197
Przychody ze sprzedaży usług	474	170
Przychody ze sprzedaży materiałów	866	781
Przychody ze sprzedaży towarów	164	59
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	79 477	67 260
Przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	84	43
Przychody ze sprzedaży towarów	190	130
RAZEM	138 325	127 640

3.15. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów / koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Amortyzacja środków trwałych	3 969	3 690
Amortyzacja wartości niematerialnych	40	96
Koszty świadczeń pracowniczych	15 337	14 855
Zużycie surowców, materiałów i energii	67 652	71 599
Koszty usług obcych	15 923	12 403
Koszty podatków i opłat	1 563	1 486
Pozostałe koszty	1 320	1 566
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 491	1 033
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	5 216	2 399
RAZEM	112 511	109 127
Koszty sprzedaży	14 397	9 883
Koszty ogólnego zarządu	12 275	12 083
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	85 839	87 161
RAZEM	112 511	109 127

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Koszty wynagrodzeń	12 082	11 479
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	2 202	2 117
Koszty ZFŚS	595	613
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	458	646
RAZEM	15 337	14 855

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	8 100	7 955
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 237	6 900
RAZEM	15 337	14 855

3.16. Pozostałe przychody i koszty

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
POZOSTAŁE PRZYCHODY		
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	353
Uzysk złomu i odpadów	25	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	26
Zwrot kosztów sądowych	6	30
Refundacje, odszkodowania	44	61
Otrzymane darowizny, kary	97	21
Pozostałe	16	35
RAZEM	189	526

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
POZOSTAŁE KOSZTY		
Niedobory inwentaryzacyjne	-	44
Koszty postępowania sądowego	42	33
Rekompensaty dla zwolnionych	25	57
Szkody, kary i odszkodowania	46	91
Darowizny	11	-
Rekompensata kosztów związanych z wadami włókien i wykładzin	47	119
Likwidacja majątku obrotowego	16	-
Pozostałe	4	36
RAZEM	191	380

3.17. Przychody i koszty finansowe

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
PRZYCHODY FINANSOWE		
Przychody z tytułu odsetek	102	243
Przychody z dywidendy od Novita S.A.	10 976	1 675
Przychody z dywidendy od "Gamrat" S.A.	10 730	13 018
Zyski z tytułu różnic kursowych	436	686
Naliczone odsetki od należności	-	204
Zysk ze zbycia akcji Gamrat S.A.	1 523	-
RAZEM	23 767	15 826

	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
KOSZTY FINANSOWE		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 071	1 247
kredytów bankowych	760	1 244
pożyczek	287	-
pozostałe	24	3
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	17	39
Rezerwa na należne odsetki	-	203
RAZEM	1 088	1 489

3.18. Podatek dochodowy bieżący

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

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW			dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014	niebadane	
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(5 246)	(3 142)		
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	(5 246)	(3 142)		
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(17)	(443)		
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(17)	(443)		
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(5 263)	(3 585)		
- przypisane działalności kontynuowanej	(5 263)	(3 585)		
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5 263)	(3 585)		

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W ZESTAWIENIU ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014	niebadane	
Bieżący podatek dochodowy	-	-		

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW			dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014	niebadane	
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	48 491	32 996		
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	48 491	32 996		
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%		
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	9 213	6 269		
Dywidenda od jednostek zależnych i stowarzyszonych	(4 124)	(2 792)		
Odpisy na PFRON	35	35		
Koszty programu motywacyjnego	-	36		
Odsetki nkup	52	-		
OC Zarządu	4	4		
Korekta podatku z lat ubiegłych	20	-		
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	(8)		
Odpis na należności nkup	23	-		
Bonusy uwzględnione w CIT-8 za 2014 rok	25	-		
Pozostałe koszty nkup	15	41		
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	5 263	3 585		

okres			dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 30.09.2014	niebadane	
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	48 491	32 996		
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	48 491	32 996		
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	5 263	3 585		
Efektywna stawka podatkowa (w %)	10,9%	10,9%		

3.19. Odroczonego podatek dochodowy

dane w tys. zł		
AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Stan na początek okresu	2 628	3 196
Zwiększenia	1 144	733
Zmniejszenia	977	819
Stan na koniec okresu	2 795	3 110

dane w tys. zł		
REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Stan na początek okresu	7 699	7 451
Zwiększenia	490	1 511
Zmniejszenia	325	1 154
Stan na koniec okresu	7 864	7 808

dane w tys. zł		
Saldo podatku odroczonego	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	5 071	4 255
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	5 069	4 698

3.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 i 2014 roku:

dane w tys. zł						
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane					
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania	Zobowiązania z tyt. pożyczki	Przychody finansowe - zysk na sprzedaży akcji *
Jednostka zależna Gamrat S.A.	953	186	87	-	1 804	1 523
Jednostka zależna Novita S.A.	451	10	491	295	-	-

dane w tys. zł				
TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
Jednostka zależna Gamrat S.A.	68	8	90	-
Jednostka zależna Novita S.A.	4	-	-	-
Jednostka stowarzyszona do Gamrat S.A. - Prymus S.A.**	-	-	1 810	649

* Spółka zawarła ze spółką zależną "Gamrat" S.A. umowę sprzedaży akcji Gamrat, na mocy której Gamrat nabył od Spółki 1.645.569 sztuk akcji o łącznej wartości nominalnej 14.365.817,37 zł stanowiących 17,63% kapitału zakładowego Gamrat.

** Z dniem 31.12.2014r. "Gamrat" S.A. w wyniku sprzedaży istotnego pakietu akcji (obniżeniu udziału w Prymus S.A. poniżej 20%) utracił znaczący wpływ nad Prymus S.A. W wyniku utraty znaczącego wpływu Prymus S.A. nie jest jednostką stowarzyszoną wobec "Gamrat" S.A. na dzień 31.12.2014r.

3.21. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	dane w tys. zł	
	01.01.2015 - 30.09.2015 niebadane	01.01.2014 - 30.09.2014 niebadane
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 565	1 337
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	188
Razem	1 565	1 525

Prezentowane wartości uwzględniają wynagrodzenia brutto oraz honoraria członków zarządu jednostki dominującej.

Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych odzwierciedlają wartość odzwierciedlającą wartość ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszt zgodnie z MSSF 2.

W dniu 26 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „Lentex” S.A. podjęło uchwałę w sprawie zmiany programu motywacyjnego dla członków Zarządu Spółki tj. Regulaminu Opcji na Akcję (raport bieżący nr 24/2015), na mocy której wprowadzono alternatywny sposób realizacji programu, poprzez przyznanie Premii w postaci akcji zwykłych na okaziciela Spółki uprzednio nabytych przez Spółkę w ramach istniejącego programu skupu akcji własnych. W związku z powyższą zmianą w dniu 27 maja 2015 roku, celem realizacji programu motywacyjnego, nastąpiła sprzedaż Prezesowi Zarządu 350.000 sztuk akcji własnych Spółki, po średniej jednostkowej cenie zbycia równej wartości nominalnej akcji, tj. 0,41 zł za jedną sztukę (raport bieżący nr 25/2015), co było równoznaczne z całkowitym rozliczeniem programu motywacyjnego. Wyniki powyższej transakcji zostały w całości odniesione na kapitały własne nie obciążając wyniku Spółki za dany okres.

**Oświadczenie Zarządu „Lentex” S.A.
w sprawie rzetelności sporządzenia
kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
oraz
kwartalnego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową a także wynik finansowy zarówno Grupy Kapitałowej Lentex jak również „Lentex” S.A. oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej emitenta oraz Spółki „Lentex” S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarząd „Lentex” S.A.

Wojciech Hoffmann – Prezes Zarządu

Radosław Muzioł - Członek Zarządu

Barbara Trenda – Członek Zarządu