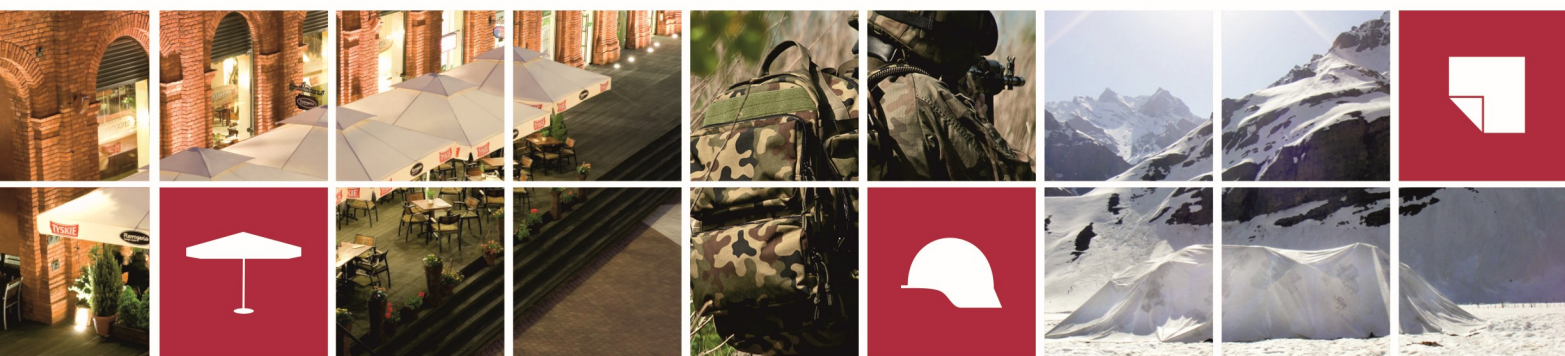




LUBAWA
GROUP



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021**

Spis treści:

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Lubawa S.A.	3
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Lubawa S.A.	6
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Lubawa S.A.	8
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Lubawa S.A.	9
Dane objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
I. Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające.....	11
II. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Lubawa S.A.	34
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Lubawa S.A.	36
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Lubawa S.A.	37
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Lubawa S.A.	38
Dane objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	40
I. Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające.....	40
II. Noty objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego spr finansowego	42



Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

przekazuję na Państwa ręce raport okresowy za pierwsze trzy kwartały 2021 r. Spółki Grupy Kapitałowej Lubawa osiągnęły w tym okresie 191,5 mln zł, co oznacza wzrost o 2,5% w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, który był rekordowy w dotychczasowej historii Grupy Lubawa. Przychody te pozwoliły osiągnąć wynik netto w wysokości niemal 22 mln zł, wobec rekordowych 29,3 mln zł w okresie porównawczym.

Największy segment – tkanin – przyniósł 98,2 mln zł przychodów i 20,3 mln zł zysku segmentu. Segment materiałów reklamowych osiągnął 81,1 mln zł przychodów i 12,4 mln zł zysku. Dwa największe segmenty naszej grupy zwiększyły przychody odpowiednio o 5,5% oraz o 10,3%.

W tak trudnym okresie jest to dużym osiągnięciem. Mniejsza rentowność osiągniętych wyników spowodowana jest mniej korzystną, niż w ubiegłym roku, strukturą sprzedaży zrealizowanej przez naszych klientów w tych segmentach.

W segmencie sprzętu specjalistycznego zanotowano 3,9 mln zł przychodów i 3,9 mln zł straty. Odpowiadająca głównie za ten segment spółka dominująca Lubawa osiągnęła jednostkowo 9,7 mln zł przychodów i 6,9 mln zł straty. W zakresie sprzętu dla służb mundurowych kontrakty pozyskiwane są głównie w drodze przetargów publicznych, które ze względu na niepewność związaną z sytuacją pandemiczną w jeszcze większym stopniu niż zwykle zbiegły się w III i IV kw. 2021 r. Lubawa pozyskała i rozpoczęła realizację skumulowanych zamówień w tych kwartałach, co przy założeniu ich realizacji do końca roku, przełoży się na istotne przychody w ostatnim kwartale b.r.

Analizując wyniki prezentowanego okresu należy wziąć pod uwagę, że wystąpił efekt wysokiej bazy, ponieważ osiągnięte w analogicznym czasie ubiegłego roku były rekordowe dla Grupy Lubawa. Wysokie przychody w 2020 roku wystąpiły jednocześnie z pozyskaniem wsparcia w ramach programów pomocowych związanych z COVID-19, co nie miało miejsca w roku bieżącym.

Warto przypomnieć, że w III kw. zakończyliśmy wdrożenie kluczowej inwestycji Grupy Lubawa tj. Centrum Badawczo-Rozwojowego. Jest to miejsce, w którym nie tylko prowadzimy nasze działania R&D, ale także produkcję naszych wyrobów.

Zapraszam do zapoznania się z raportem za I-III kw. 2021 r.

Marcin Kubica

Prezes Zarządu Lubawa S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Lubawa S.A.

Tytuł	Stan na 30.09.2021 niebadane	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020 niebadane
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	170 191	170 890	170 025
Aktywa niematerialne	58 651	58 350	58 273
Należności długoterminowe	654	3 700	4 728
Udzielone pożyczki	0	0	722
Nieruchomości inwestycyjne	1 642	5 072	5 072
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	460	461	457
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 863	2 158	1 675
Razem Aktywa trwałe	233 461	240 631	240 952
Aktywa obrotowe			
Zapasy	79 085	72 711	61 175
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	89 859	91 840	85 499
Udzielone pożyczki	595	623	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 661	11 542	3 900
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 643	1 550	994
Razem Aktywa obrotowe inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	177 843	178 266	151 584
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Razem Aktywa obrotowe	177 843	178 266	151 584
RAZEM AKTYWA	411 304	418 897	392 536

Tytuł	Stan na 30.09.2021 niebadane	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020 niebadane
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	30 054	30 054	30 054
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 995	2 101	1 837
Zyski zatrzymane	154 106	132 100	130 176
Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad nominalną	106 100	106 100	106 100
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	292 255	270 355	268 167
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	1 025	982	1 268
Razem kapitał własny	293 280	271 337	269 435
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	15 771	16 709	18 986
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 776	2 210	1 393
Pozostałe zobowiązania	10 658	9 421	9 144
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	736	736	741
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 723	16 182	15 523
Razem zobowiązania długoterminowe	43 664	45 258	45 787
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	23 172	36 368	23 135
Zobowiązania z tytułu leasingu	773	1 069	1 286
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	41 683	53 048	42 159
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 431	6 023	6 367
Zobowiązania finansowe z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	468	587	297
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 548	4 553	3 785
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	285	654	285
Razem zobowiązania inne niż zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	74 360	102 302	77 314
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Razem zobowiązania krótkoterminowe	74 360	102 302	77 314
Razem zobowiązania	118 024	147 560	123 101
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	411 304	418 897	392 536

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
finansowego

Prezes Zarządu

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Lubawa S.A.

Tytuł	Nota	Za okres od	Za okres od	Za okres od	Za okres od
		01.01.2021 do 30.09.2021	01.07.2021 do 30.09.2021	01.01.2020 do 30.09.2020	01.07.2020 do 30.09.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	16	191 494	56 019	186 776	42 292
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16	-131 473	-39 216	-121 304	-28 916
Wynik brutto ze sprzedaży		60 021	16 803	65 472	13 376
Koszty sprzedaży	17	-13 760	-5 067	-12 374	-3 903
Koszty ogólnego zarządu	17	-21 039	-6 876	-16 830	-5 767
Wynik netto na sprzedaży		25 222	4 860	36 268	3 706
Pozostałe przychody operacyjne	18	3 377	1 478	4 422	1 229
Pozostałe koszty operacyjne	19	-1 591	-61	-2 044	-248
Wynik z działalności operacyjnej		27 008	6 277	38 646	4 687
Przychody finansowe	20	645	115	430	410
Koszty finansowe	21	-1 196	-412	-2 833	-680
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-1	5	11	6
Wynik przed opodatkowaniem		26 456	5 985	36 254	4 423
Podatek dochodowy	22	-4 501	-961	-7 128	-955
Podatek dochodowy odroczony				204	58
Wynik z działalności kontynuowanej		21 955	5 024	29 330	3 526
Wynik netto		21 955	5 024	29 330	3 526
Wynik przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		22 006	5 026	29 384	3 515
Wynik przypadający udziałom niekontrolującym		-51	-2	-54	11

Tytuł	Nota	Za okres od	Za okres od	Za okres od	Za okres od
		01.01.2021 do 30.09.2021 niebadane	01.07.2021 do 30.09.2021 niebadane	01.01.2020 do 30.09.2020 niebadane	01.07.2020 do 30.09.2020 niebadane
Inne całkowite dochody					
<u>Pozycje nie podlegające reklasyfikacji przed odpodatkowaniem</u>		0	0	0	0
Reklasyfikacja nieruchomości		0	0	0	0
<u>Pozycje podlegające reklasyfikacji przed odpodatkowaniem</u>		-15	-796	217	-683
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych		107	-59	454	-60
Wycena zabezpieczeń przepływów pieniężnych		119	-615	-594	-112
Zyski (straty) z tytułu aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-241	-122	357	-511
Suma brutto innych całkowitych dochodów		-15	-796	217	-683
Podatek dochodowy pozycji nierekwalifikowanych		0	0	0	0
Podatek dochodowy pozycji rekwalfikowanych		3	151	-17	132
Inne całkowite dochody za okres obrotowy netto		-12	-645	200	-551
ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY		21 943	4 379	29 530	2 975
Suma całkowitych dochodów przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		21 900	4 363	29 434	3 009
Suma całkowitych dochodów przypadająca udziałom niekontrolującym		43	16	96	-34
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (zł / akcję)	23	0,15	0,04	0,20	0,03
Rozwodniony wynik netto na jedną akcję zwykłą (zł / akcję)	23	0,15	0,04	0,20	0,03

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy
Kapitałowej

Prezes Zarządu

Marcin Kubica

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Lubawa S.A.

Tytuł	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad nominalną	Razem kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2021	30 054	2 101	132 100	106 100	270 355	982	271 337
Inne całkowite dochody		-106			-106	94	-12
Wynik bieżącego okresu			22 006		22 006	-51	21 955
Całkowity dochód za okres	0	-106	22 006	0	21 900	43	21 943
Zamiana warrantów na akcje					0		0
Inne zmiany					0		0
Zmiany kapitału w okresie	0	-106	22 006	0	21 900	43	21 943
Stan na 30 września 2021 niebadane	30 054	1 995	154 106	106 100	292 255	1 025	293 280
Stan na 1 stycznia 2020	21 854	1 786	165 162	49 930	238 732	1 172	239 904
Inne całkowite dochody		50			50	150	200
Wynik bieżącego okresu			29 384		29 384	-54	29 330
Całkowity dochód za okres	0	50	29 384	0	29 434	96	29 530
Zamiana warrantów na akcje	8 200		-64 370	56 170	0		0
Inne zmiany		1			1		1
Zmiany kapitału w okresie	8 200	51	-34 986	56 170	29 435	96	29 531
Stan na 30 września 2020 niebadane	30 054	1 837	130 176	106 100	268 167	1 268	269 435

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Prezes Zarządu

Marcin Kubica

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Lubawa S.A.

Tytuł	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 niebadane	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik przed opodatkowaniem	26 456	36 254
Korekty zysku brutto	-4 751	-7 338
Wynik z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1	-11
Amortyzacja	9 658	9 307
Zysk / (Strata) z tytułu różnic kursowych	-548	1 190
Przychody z tytułu odsetek	-6	-122
Koszty z tytułu odsetek	615	1 012
Przychody z tytułu dywidend	-90	-301
Wynik na sprzedaży i likwidacji aktywów trwałych	-355	-124
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych	-7	30
Zmiana stanu rezerw	-370	-250
Zmiana stanu zapasów	-6 374	9 856
Zmiana stanu należności	5 613	6 850
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-12 622	-34 703
Wycena do wartości godziwej	-311	-71
Inne korekty	45	-1
Przepływy pieniężne wykorzystywane w działalności	21 705	28 916
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	-8 581	-3 397
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 124	25 519
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia i likwidacji aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 033	5 666
Wydatki na nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-9 167	-10 208
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	770
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-119	-8
Pożyczki udzielane stronom trzecim	-60	0
Wpływy ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych stronom trzecim	32	23
Pożyczki udzielane podmiotom powiązanym	-3	-761
Wpływy ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	66	725
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek	0	53
Dywidendy otrzymane	73	244
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 145	-3 496

Tytuł	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 niebadane	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 niebadane
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów i pożyczek	20 723	31 316
Splata kredytów i pożyczek	-34 843	-60 189
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-938	-2 433
Odsetki zapłacone	-614	-914
Inne wpływy/wydatki finansowe	1 432	4 869
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 240	-27 351
Przepływy pieniężne netto razem przed różnicami kursowymi		
Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	381	-421
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów po uwzględnieniu różnic kursowych	-4 880	-5 749
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	11 541	9 649
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	6 661	3 900
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	0	0

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Prezes Zarządu

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Marcin Kubica

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z Polityką rachunkowości i innymi informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część Skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające

A. Informacje ogólne

1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności gospodarczej

„LUBAWA” Spółka Akcyjna (Jednostka Dominująca, Spółka Dominująca, Emitent) z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim przy ulicy Staroprzygodzkiej 117 jest spółką akcyjną zarejestrowaną pod numerem 0000065741 w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu dla Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. „LUBAWA” S.A. została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, prowadzi działalność na terenie kraju. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 744-00-04-276 oraz numer statystyczny REGON 510349127.

Akcje Spółki „LUBAWA” S.A. są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych (GPW w Warszawie). Według klasyfikacji GPW w Warszawie, „LUBAWA” S.A. jest zaklasyfikowana do sektora „Przemysł lekki”.

Grupa Kapitałowa Lubawa S.A. („Grupa Kapitałowa”) składa się z Jednostki Dominującej i spółek zależnych.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

- *produkcja gotowych artykułów włókienniczych z wyjątkiem odzieży,*
- *produkcja konfekcji technicznej i wyrobów gumowych,*
- *produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana (produkcja parasoli reklamowych),*
- *wykańczanie wyrobów włókienniczych,*
- *produkcja gotowych wyrobów tekstylnych,*
- *produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej niesklasyfikowana,*
- *wykańczanie materiałów włókienniczych,*
- *produkcja konstrukcji metalowych i ich części,*
- *produkcja tkanin,*
- *sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych,*
- *działalność w zakresie oprogramowania.*

Podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej to:

- tkaniny i dzianiny,
- artykuły reklamowe,
- sprzęt specjalistyczny,
- pozostałe.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Spółki Dominującej oraz spółek zależnych (wchodzących do konsolidacji) za wyjątkiem Miranda Sp. z o.o. jest nieoznaczony. Miranda Sp. z o.o. powołana została do dnia 31 grudnia 2031 roku. Intencją Zarządu Jednostki Dominującej jest zmiana czasu jej istnienia na czas nieokreślony.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 24 listopada 2021 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- **Marcin Kubica** - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki Dominującej w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym był następujący:

- **Andrzej Kowalski** – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- **Paweł Kois** – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- **Paweł Litwin** - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- **Łukasz Litwin** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Mieczysław Cieniuch** - Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej oraz walutą prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest złoty polski (PLN).

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 24 listopada 2021 r.

6. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Równocześnie Zarząd Emitenta informuje, że:

- Spółka CTF Group Closed Joint Stock Company (dawniej Lubawa Armenia) po realizacji z sukcesem kontraktu zredukowała zatrudnienie i ograniczyła bieżącą działalność operacyjną do czasu pozyskania kolejnych zamówień.

7. Okres objęty sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy to okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej zostało sporządzone na dzień 30 września 2021 roku. Dane porównawcze zostały przedstawione zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

8. Cykliczność i sezonowość działalności

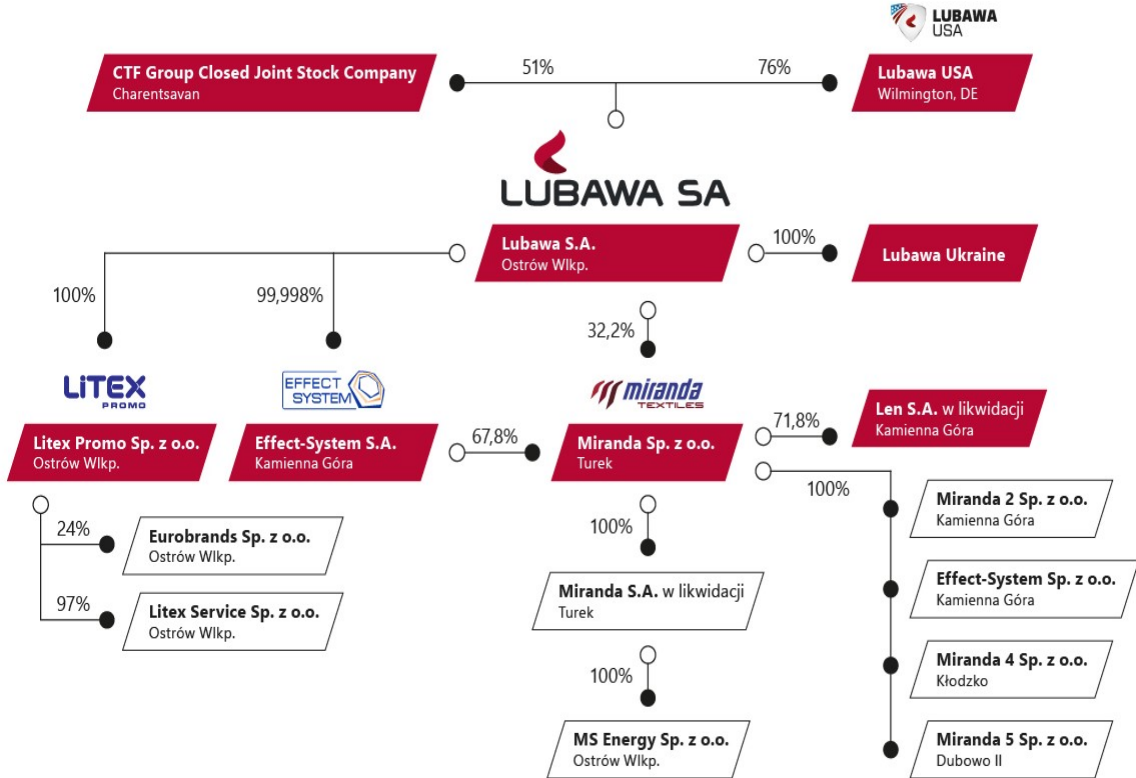
Produkty i usługi oferowane przez spółki Grupy Kapitałowej charakteryzują się różnorodnością w zakresie sezonowości sprzedaży. Do wyrobów i usług charakteryzujących się sprzedażą ciągłą w całym roku należy zaliczyć: sprzęt BHP, usługi przerobów eksportowych i tkaniny (w tym powlekanie) i dzianiny. Produkty reklamowe (parasole, flagi, banery) sprzedawane są głównie w pierwszym półroczu. Z kolei produkty uzależnione od budżetów centralnych takie jak namioty wielkogabarytowe, balistyka i ratownictwo najczęściej sprzedawane są w ostatnim kwartale roku. Proces ofertowania na te wyroby, często sprzedawane w ramach przetargów publicznych, rozpoczyna się najczęściej na przełomie II oraz III kwartału. Ponadto materiały reklamowe sprzedawane są w większości w pierwszej połowie roku. Zjawisko cykliczności nie występuje w Grupie Kapitałowej Lubawa S.A.

Ogłoszenie pod koniec pierwszego kwartału 2020 r. stanu pandemii i wynikające z niej zmiany rynkowe, wywołało konieczność dostosowania portfolio firmy do zaistniałej sytuacji. Cykl produkcyjny realizowany wewnątrz Grupy Kapitałowej, rozbudowany park maszynowy i zabezpieczone stany surowcowe, pozwoliły nam na szybkie dostosowanie się do wyzwań, przed jakimi postawiła nas epidemia COVID 19.

Wprowadziliśmy do oferty wiele produktów używanych do ograniczenia pandemii. Dostosowaliśmy nasze linie produkcyjne i personel do wytwarzania niezbędnych produktów higienicznych dla ochrony sanitarnej takich jak maseczki ochronne z tkanin z jonami srebra, czy stanowiska dezynfekcyjne w wielu wariantach. Dostosowaliśmy nasze namioty szybkorozkładalne do potrzeb pracowników medycznych, stwarzając tym samym bezpieczne, szybkie i niezawodne rozwiązania, wykorzystywane np. do szybkich testów Drive Thru na obecność koronawirusa.

Projektanci i Inżynierowie opracowali także system wydzielania przestrzeni dla branży HoReCa, ograniczający możliwość transmisji wirusa wśród gości w hotelach i restauracjach.

9. Skład Grupy Kapitałowej LUBAWA S.A.



Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział bezpośredni Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym	Udział pośredni	Udział procentowy posiadanych praw głosu	Metoda konsolidacji
Miranda Sp. z o.o.	Turek	Produkcja tkanin i dzianin	32,20%	67,80%	100,00%	pełna
MS Energy Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Usługi związane z utrzymaniem ruchu	0,00%	100,00%	100,00%	pełna
Miranda S.A. w likwidacji	Turek	Brak działalności	0,00%	100,00%	100,00%	pełna
Litex Promo Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Produkcja art. reklamowych	100,00%	0,00%	100,00%	pełna
Litex Service Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Usługi informatyczne	0,00%	97,00%	97,00%	pełna
Effect System S.A.	Kamienna Góra	Produkcja art. reklamowych	100,00%	0,00%	100,00%	pełna
CTF Group Closed Join Stock Company	Armenia, Charentsavan	Import, produkcja i sprzedaż wyrobów wojskowych	51,00%	0,00%	51,00%	pełna
Miranda 2 Sp. z o.o.	Kamienna Góra	Produkcja tkanin i dzianin	0,00%	100,00%	100,00%	pełna
Effect System Sp. z o.o.	Kamienna Góra	Produkcja tkanin i dzianin	0,00%	100,00%	100,00%	pełna
Eurobrands Sp. z o.o.	Ostrów Wielkopolski	Dzierżawa majątku	0,00%	24,00%	24,00%	metoda praw własności
Len SA w likwidacji	Kamienna Góra	Brak działalności	0,00%	71,80%	82,10%	wyłączona z konsolidacji**
Lubawa USA	Wilmington	Pośrednictwo handlowe w sprzedaży wyrobów Lubawy SA	76,00%	0,00%	76,00%	pełna
Lubawa Ukraina Sp. z o.o.	Kijów	przeprowadzenie procesu certyfikacji, dystrybucja i produkcja wyrobów z oferty emitenta	100,00%	0,00%	100,00%	wyłączona z konsolidacji**
Miranda 4 Sp. z o.o.	Kłodzko	Produkcja tkanin i dzianin	0,00%	100,00%	100,00%	wyłączona z konsolidacji**
Miranda 5 Sp. z o.o.	Dubowo II	Produkcja tkanin i dzianin	0,00%	100,00%	100,00%	wyłączona z konsolidacji**
Xingjiang Uniforce - Lubawa Technology Co., Ltd. *	Xingjiang Chiny	Produkcja i handel	49,00%	0,00%	49,00%	*

* Ze względu na wysokie ryzyko braku możliwości odzyskania poniesionych nakładów inwestycyjnych, udziały w Spółce Xingjiang Uniforce - Lubawa Technology Co zostały objęte odpisami aktualizującymi w kwocie 3.323 tys. PLN.

Spółki zależne wyłączone z konsolidacji:

- Len S.A. w likwidacji - spółka znajduje się w końcowej fazie likwidacji i nie prowadzi działalności,
- Miranda 4 Sp. z o.o. - udział pośredni - spółka nie podjęła dotąd działalności, odstąpiono od konsolidacji ze względu na nieistotność,
- Miranda 5 Sp. z o.o. - spółka nie podjęła dotąd działalności, odstąpiono od konsolidacji ze względu na nieistotność.
- Lubawa Ukraina - spółka nie podjęła dotąd działalności, odstąpiono od konsolidacji ze względu na nieistotność.

W okresie sprawozdawczym w składzie Grupy Kapitałowej nie nastąpiły żadne zmiany.

B. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Podstawy sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2021 roku.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które dostępne jest pod adresem www.lubawa.com.pl, z wyjątkiem zmian wynikających z przepisów przedstawionych poniżej.

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie

Zmiany do standardów, które zostały przyjęte przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie :

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie

- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

2. Polityka rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem następujących pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- nieruchomości inwestycyjnych - wycenianych w wartości godziwej,
- aktywów finansowych - wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy opracowywaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku. Zmiany MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 roku nie mają wpływu na bieżące i uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartości kapitałów własnych.

W związku z zastosowaniem po raz pierwszy za rok 2020 formatu ESEF dokonano zmian prezentacji wybranych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego celem poprawy jego przejrzystości. Dokonano również odpowiedniego przekształcenia danych porównawczych. Szczegóły zmian opisano w nocie objaśniającej nr. 26 niniejszego sprawozdania.

3. Istotne osądy i oszacowania

Sporządzenie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku. Szacunki, które mają najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- wartości aktywów długoterminowych - oszacowanie wartości odzyskiwalnej aktywów długoterminowych oparte jest o istotne założenia i oszacowania, w szczególności

w odniesieniu do wysokości przyszłych przepływów pieniężnych oraz przyjętej stopy dyskonta i wymaga od kierownictwa znacznego poziomu osądu,

- zapasów - ze względu na nieregularny popyt na część produktów Grupy Kapitałowej, produkcję pod specyficzne zamówienia klientów, istnieje ryzyko, że istotna wartość księgowa zapasów nie zostanie wykorzystana w przyszłości przez Grupę i w związku z tym powinna zostać objęta odpisem aktualizującym. Oszacowanie odpisów aktualizujących zawiera istotny element osądu Kierownictwa Grupy, co do możliwości wykorzystania istniejących zapasów w przyszłości, w szczególności w produkcji wyrobów, na które nie złożono zamówień zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym („zapasy wolnorotujące”).

Dokonywane szacunki, które związane są z ryzykiem wystąpienia istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym za kolejny okres sprawozdawczy dotyczą także:

- nieruchomości inwestycyjnych,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- odpisów aktualizujących należności.

II. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Istotne dokonania i niepowodzenia Emitenta oraz spółek z Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie zaszły żadne istotne zdarzenia, które można by określić jako istotne dokonania czy istotne niepowodzenia. Komentarz Zarządu do osiągniętych wyników finansowych został przedstawiony w punkcie II.25. niniejszego sprawozdania.

2. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, poza opisanymi w punkcie II.27 not objaśniających do niniejszego sprawozdania.

3. Istotne zmiany w aktywach trwałych

Zmiany w aktywach trwałych

Istotne nabycia w okresie 01.01 - 30.09.2021

Grupa Kapitałowa poniosła nakłady na następujące pozycje aktywów trwałych:

- modernizację budynków o wartości 181,6 tys. zł,
- budowle o wartości 102,7 tys. zł,
- maszyny i urządzenia (m.in. ploter, zgrzewarki maszynowe, urządzenie do cięcia laserowego, maszyny szwalnicze, krosna, maszyny wykańczalnicze, wózek widłowy) o wartości 6.329,3 tys. zł.

Istotne zmniejszenia w okresie 01.01 - 30.09.2021

W okresie objętym raportem wystąpiło zmniejszenie wartości aktywów trwałych, które dotyczyło środków trwałych grupy 7 KŚT (samochody) o wartości początkowej 45 tys. zł.

Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

W okresie objętym raportem w Grupie Kapitałowej wystąpiła sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych o wartości początkowej 3.741 tys. zł.

4. Aktualizacja stanu zapasów

W okresie objętym raportem Grupa Kapitałowa zaktualizowała wartość zapasów na dzień 30 września 2021 roku rozwiązując odpisy aktualizujące na kwotę 155 tys. zł.

5. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

W III kwartale 2021 nie poniesiono nakładów na jednostki stowarzyszone.

6. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Na dzień 30 września 2021 r. wartość godziwa instrumentów finansowych była zbliżona do ich wartości bilansowej. Poniższa tabela prezentuje instrumenty finansowe wycenione według wartości godziwej oraz poziom hierarchii ich wyceny.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30 września 2021			Efekt wyceny ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3 506			-241
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		-468		119
Klasy instrumentów finansowych	Stan na 31 grudnia 2020			Efekt wyceny ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	3 708			1 239
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		-587		-884

Poziom 1

Zawiera dane wejściowe pochodzące z aktywnego rynku i jest traktowany jako źródło najbardziej wiarygodnych danych. Akcje notowane na GPW w Warszawie wyceniono w oparciu o kurs zamknięcia z dnia 30 września 2021 roku (i odpowiednio z 30 grudnia 2020 roku).

Poziom 2

Zawiera dane wejściowe inne niż pochodzące z aktywnego rynku, które jednak są obserwowalne (obiektywne, mierzalne) – wartość godziwa ustalana jest na bazie wartości obserwowanych na rynku jednakże nie będących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym.

7. Inne całkowite dochody

Pozostałe całkowite dochody z tytułu	za okres					
	01.01. - 30.09.2021			01.01. - 30.09.2020		
	przed opodatkowaniem	podatek	po opodatkowaniu	przed opodatkowaniem	podatek	po opodatkowaniu
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań	107	-20	87	454	-86	368
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	119	-23	96	-594	113	-481
Inwestycje w instrumenty kapitałowe	-241	46	-195	357	-44	313
Inne całkowite dochody za okres obrotowy netto	-15	3	-12	217	-17	200

8. Dane o przychodach Spółek Grupy Kapitałowej

Przychody ze sprzedaży wg spółek	Za okres	
	od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021	od 1 stycznia 2020 do 30 września 2020
Lubawa SA	9 706	17 878
Effect - System SA	5 399	4 403
Effect - System Sp. z o.o.	6 956	6 199
Litex Promo Sp. z o.o.	78 951	73 918
Litex Service Sp. z o.o.	11 700	11 423
Miranda Sp. z o.o.	107 173	99 929
MS Energy Sp. z o.o.	3 496	3 156
Razem	223 381	216 906
wyłączenia	-31 887	-30 130
Przychody skonsolidowane	191 494	186 776

9. Transakcje spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

Podmiot	Należności	Zobowiązania	Sprzedaż	Zakup	Pożyczki udzielone
Eurobrands Sp. z o.o.	3	2	12	8	557
Piwnice Wysocko Sp. z o.o.	1	0	4	0	0
Miranda 4 Sp. z o.o.	2	0	2	0	0
Miranda 5 Sp. z o.o.	3	0	2	0	0
ZPH Litex Stanisław Litwin *	9 030	717	12 957	868	0
Task Service Sp. z o.o. *	3	149	4	527	0
Świat Lnu Sp. z o.o. *	40 865	10 481	16 285	14 978	0
TubeSystem Łukasz Litwin	1	43	17	343	0
Razem	49 908	11 392	29 283	16 724	557

*Spółka powiązana z Lubawa S.A. poprzez akcjonariuszy: Silver Hexarion Holdings Limited oraz Stanisław Litwin.

Sprzedaż do spółek powiązanych dotyczy przede wszystkim transakcji handlowych – sprzedaż materiałów i produktów (głównie do ZPH Litex Stanisław Litwin i Świat Lnu Sp. z o.o.), usług (najem maszyn i przestrzeni magazynowej do Świat Lnu Sp. z o.o.). Zakupy natomiast dotyczą przede wszystkim materiałów kupowanych od Świata Lnu Sp. z o.o. i ZPH Litex Stanisław Litwin oraz usług wynajmu pracowników od Task Service Sp. z o.o.

10. Zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	Stan na	
	2021-09-30	2020-09-30
wynik finansowy netto (w tys. zł)	22 006	29 384
średnioważona liczba akcji (w tys. szt.)	150 270	150 270
średnioważona rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	150 270	150 270
zysk netto na jedną akcję (zł/akcję)	0,15	0,20
rozwodniony zysk netto na jedną akcję (zł/akcję)	0,15	0,20

11. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa nie dokonała emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

12. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

W prezentowanym okresie Spółki Grupy Kapitałowej nie wypłacały dywidendy.

13. Informacje o rodzaju oraz kwotach zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego

1. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu nie aktualizowano rezerw aktuarialnych na świadczenia pracownicze ustalonych na 31 grudnia 2020 roku. Aktualizacja dokonywana jest raz, na koniec roku obrotowego.

2. Odroczonego podatku dochodowego

Wynikiem różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej jest zmiana szacunku wartości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszona w ciężar wyniku okresu obrotowego oraz na kapitał.

3. Aktualizacja stanu aktywów obrotowych

Spółki Grupy Kapitałowej przeprowadziły analizę i dokonały na jej podstawie odpowiednich odpisów aktualizujących wartości należności i zapasów. W III kwartale 2021 roku dokonano aktualizacji stanu należności na kwotę 125 tys. zł oraz zapasów na kwotę 155 tys. zł.

14. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

15. Opis skutków zmian w strukturze Grupy Kapitałowej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W III kwartale 2021 roku nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

16. Informacja o zawartych umowach kredytowych i umowach leasingu od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie 01.01-30.09.2021 roku Grupa Kapitałowa nie zawarła żadnych nowych umów kredytowych. Obowiązywały dotychczasowe umowy przedstawione w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020, z wyjątkiem niżej opisanych aneksów:

- dnia 08 lutego 2021 r. podpisano aneks do umowy o Limit Wierzytelności nr CRD/L/4060/14 w Banku BNP Paribas Bank Polska S.A. Zmianie uległ bieżący okres udostępnienia kredytu do dnia 28.02.2022 r.
- dnia 08 lutego 2021 r. podpisano aneks do umowy o Limit Wierzytelności nr CRD/L/47866/16 w Banku BNP Paribas Bank Polska S.A. Zmianie uległ bieżący okres udostępnienia kredytu do dnia 28.02.2022 r.
- dnia 13 stycznia 2021 r. podpisano aneks nr 3 do umowy 90 1020 1462 0000 7196 0108 8525 (kredyt inwestycyjny po budowę CBR) zmieniający datę wykorzystania na 31.03.2021 r.
- dnia 27 maja 2021 r. podpisano aneks nr 4 do umowy 90 1020 1462 0000 7196 0108 8525 (kredyt inwestycyjny po budowę CBR) zmieniający datę wykorzystania z 31.03.2021 r. na 31.05.2021 r.
- dnia 13 lipca 2021 podpisano aneks nr 21 do umowy ramowej nr 40/042/10/Z/PX (prolongowanie i zmniejszenie limitów kredytowych),
- dnia 13 lipca 2021 podpisano aneks nr 13 do umowy 40/066/10/Z/LI o kredyt odnawialny złotowy (pochodna przedłużenia limitów do umowy ramowej nr 40/042/10/Z/PX),
- dnia 15 lipca 2021 podpisano aneks nr 8 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 40/070/13/D/VV (pochodna przedłużenia limitów do umowy ramowej nr 40/042/10/Z/PX),
- dnia 15 lipca 2021 podpisano aneks nr 13 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 40/045/10/Z/VV (pochodna przedłużenia limitów do umowy ramowej nr 40/042/10/Z/PX),
- dnia 29 lipca 2021 podpisano aneks nr 2 do Deklaracji Wekslowej (do umowy 40/042/10/Z/PX - pochodna przedłużenia limitów),

- dnia 27 września 2021 r. podpisano aneks do umowy na kredyt rewolwingowy nr K00960/18 w Santander Bank Polska SA, gdzie zmieniono: datę zapadalności kredytu na 30.09.2022 r., obniżono marżę, zniesiono prowizję za ONWN, natomiast wprowadzono prowizję przygotowawczą oraz obniżono prowizję za zaangażowanie.

Natomiast nowo zawarte w okresie 01.01-30.09.2021 roku umowy leasingowe zawarte przez Grupę Kapitałową przedstawia następująca tabela:

L.p.	Leasingodawca	Przedmiot leasingu	Numer umowy	Waluta	Wartość początkowa umowy	Data zawarcia	Data zakończenia	Stan na dzień: 2021-09-30 [PLN]	Zabezpieczenie
1.	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.	ładownica teleskopowa	46217/07/2021/LO	EUR	35 448,00	2021.07.12	2026.07.13	147 804,34	Weksel własny in blanco

17. Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie 01.01-30.09.2021 r. Grupa Kapitałowa nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, natomiast w wyniku zmian gwarancji otrzymanych (wygaśnięcie aktywnych sprzed 31.12.2020 oraz otrzymane nowe) ich stan na 30.09.2021 r. przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Nazwa banku/organizacji	Stan na dzień: 2021-09-30	Rodzaj poręczenia/gwarancji	Ważność gwarancji	Forma zabezpieczenia
1.	TU Euler Hermes S.A.	56 220,00	Gwarancja rękojmi	2022.01.01	weksel
2.	TU Euler Hermes S.A.	75 982,27	Gwarancja rękojmi	2022.01.14	weksel
3.	TU Euler Hermes S.A.	23 689,80	Gwarancja rękojmi	2024.01.14	weksel
4.	TU Euler Hermes S.A.	44 132,40	Gwarancja rękojmi	2021.12.20	weksel
5.	TU Euler Hermes S.A.	80 168,70	Gwarancja rękojmi	2021.12.16	weksel
6.	TU Euler Hermes S.A.	44 132,40	Gwarancja rękojmi	2022.01.31	weksel
7.	TU Euler Hermes S.A.	44 132,40	Gwarancja rękojmi	2022.02.04	weksel
8.	TU Euler Hermes S.A.	44 132,40	Gwarancja rękojmi	2022.02.08	weksel
9.	TU Euler Hermes S.A.	34 275,30	Gwarancja rękojmi	2023.01.15	weksel
10.	TU Euler Hermes S.A.	3 147,57	Gwarancja rękojmi	2022.12.27	weksel
11.	TU Euler Hermes S.A.	32 385,00	Gwarancja rękojmi	2023.12.29	weksel
12.	TU Euler Hermes S.A.	54 433,77	ZNWU i rękojmi	2021.12.30	weksel
13.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	200 000,00	Płatności	2022.02.28	weksel
14.	BNP Paribas Bank Polska S.A.	500 000,00	Płatności	2022.02.28	weksel
15.	TU Euler Hermes S.A.	80 745,00	ZNWU	2021.12.30	weksel
16.	TU Euler Hermes S.A.	30 000,00	przetargowa	2021.10.30	weksel
17.	TU Euler Hermes S.A.	110 000,00	przetargowa	2021.10.30	weksel
18.	TU Euler Hermes S.A.	14 000,00	przetargowa	2021.10.30	weksel
19.	TU Euler Hermes S.A.	35 000,00	przetargowa	2021.10.30	weksel
20.	TU Euler Hermes S.A.	218 595,60	ZNWU	2021.10.30	weksel

18. Segmenty działalności – podział branżowy

Podstawowym podziałem jest podział na segmenty branżowe. W związku z tym, wyodrębniono oraz objęto obowiązkiem sprawozdawczym następujące segmenty branżowe:

- *artykuły reklamowe* - który obejmuje produkcję takich artykułów jak np. banery i flagi reklamowe, parasole reklamowe, namioty reklamowe oraz inne,
- *sprzęt specjalistyczny* - w ramach, którego produkuje się wyspecjalizowany sprzęt logistyczny przeznaczony głównie dla wojska i policji oraz sprzęt ochrony osobistej przed upadkiem z wysokości tj.: szelki bezpieczeństwa, amortyzatory, linki bezpieczeństwa, urządzenia samozaciskowe, urządzenia samohamowne, ubrania ochronne odporne na skażenia oraz namioty stelażowe i pneumatyczne,
- *tkaniny i dzianiny*- który obejmuje produkcję tkanin, w tym powlekanych,
- *pozostałe* – produkcja i sprzedaż artykułów gumowych, klei, artykułów sportowo – reparacyjnych.

Produkty i usługi oferowane przez spółki Grupy Kapitałowej charakteryzują się różnorodnością w zakresie sezonowości sprzedaży. Do wyrobów i usług charakteryzujących się sprzedażą ciągłą w całym roku należy zaliczyć: sprzęt BHP, usługi przerobów eksportowych i tkaniny powlekane. Produkty uzależnione od budżetów centralnych takie jak: namioty wielkogabarytowe, balistyka i ratownictwo najczęściej sprzedawane są w ostatnim kwartale roku. Proces ofertowania na te wyroby, często sprzedawane w ramach przetargów publicznych, rozpoczyna się najczęściej na przełomie II oraz III kwartału. Ponadto materiały reklamowe sprzedawane są w większości w pierwszej połowie roku.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

01.01-30.09.2021	Materiały reklamowe	Sprzęt specjalistyczny	Tkaniny	Pozostałe	Razem	Korekty konsolidacyjne	Suma po wyłączeniach
PRZYCHODY							
Sprzedaż na zewnątrz	81 142	3 919	98 233	8 200	191 494		191 494
Sprzedaż między segmentami	6 864	0	8 962	16 061	31 887	-31 887	
Przychody segmentów ogółem	88 006	3 919	107 195	24 261	223 381	-31 887	191 494
KOSZTY							
Koszty (sprzedaż na zewnątrz)	68 790	7 790	77 966	11 713	166 259	13	166 272
Koszty (sprzedaż między segmentami)	6 836	0	8 925	15 996	31 757	-31 757	
Koszty segmentów ogółem	75 626	7 790	86 891	27 709	198 016	-31 744	166 272
WYNIK							
Wynik segmentu	12 380	-3 871	20 304	-3 448	25 365	-143	25 222
Nieprzypisane przychody					3 640	382	4 022
Nieprzypisane koszty					2 386	401	2 787
Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności					0	-1	-1
Zysk brutto					26 619	-163	26 456
Podatek dochodowy					-4 526	25	-4 501
Zysk netto					22 093	-138	21 955

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

01.01-30.09.2020	Materiały reklamowe	Sprzęt specjalistyczny	Tkaniny	Pozostałe	Razem	Korekty konsolidacyjne	Suma po wyłączeniach
PRZYCHODY							
Sprzedaż na zewnątrz	73 566	13 811	93 137	6 262	186 776		186 776
Sprzedaż między segmentami	7 937	47	6 725	15 421	30 130	-30 130	
Przychody segmentów ogółem	81 503	13 858	99 862	21 683	216 906	-30 130	186 776
KOSZTY							
Koszty (sprzedaż na zewnątrz)	61 978	14 135	68 444	5 891	150 448	60	150 508
Koszty (sprzedaż między segmentami)	7 956	47	6 742	15 459	30 204	-30 204	
Koszty segmentów ogółem	69 934	14 182	75 186	21 350	180 652	-30 144	150 508
WYNIK							
Wynik segmentu	11 569	-324	24 676	333	36 254	14	36 268
<i>Nieprzypisane przychody</i>					5 352	-500	4 852
<i>Nieprzypisane koszty</i>					5 141	-264	4 877
Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności					0	11	11
Zysk brutto					36 465	-211	36 254
Podatek dochodowy					-6 962	38	-6 924
Zysk netto					29 503	-173	29 330

19. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok

Zarząd LUBAWA SA nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Lp.	Akcjonariusz	I. akcji	% akcji	I. głosów	% głosów	data
1	Silver Hexarion	71 599 474	47,65%	71 599 474	47,65%	24.11.2021
2	Stanisław Litwin	5 366 782	3,57%	5 366 782	3,57%	24.11.2021
3	Pozostali akcjonariusze	73 303 744	48,78%	73 303 744	48,78%	24.11.2021
Razem		150 270 000		150 270 000		

21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Lp.	Akcjonariusz	30.09.2021		30.09.2020	
		Liczba akcji	Wartość nominalna	Liczba akcji	Wartość nominalna
Zarząd					
1	Marcin Kubica	175.889	35.177,80	175.889	35.177,80
Rada Nadzorcza					
1	Paweł Kois	225.579	45.115,80	225.579	45.115,80
2	Łukasz Litwin	0	0	0	0
3	Andrzej Kowalski	0	0	0	0
4	Paweł Litwin	0	0	0	0
5	Mieczysław Cieniuch	0	0	0	0

22. Postępowanie toczące się przed sądem, organem arbitrażowym lub organem administracji publicznej

Spółka Dominująca ani Spółki zależne nie posiadają zobowiązań ani wierzytelności, co do których wszczęto postępowanie sądowe i administracyjne, których łączna wartość stanowi 10% kapitałów własnych.

23. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

24. Istotne udzielone przez Emitenta lub spółki Grupy Kapitałowej poręczenia kredytów i pożyczek

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej nie udzieliły żadnych poręczeń ani gwarancji kredytów i pożyczek podmiotom niepowiązаныm.

25. Inne informacje, które zdaniem Spółki 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 pierwszych trzech kwartałach 2021 r. Grupa Lubawa osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży na poziomie 191,5 mln zł, co oznacza zwiększenie o 2,5% wobec analogicznego okresu roku ubiegłego. Skonsolidowany zysk netto w okresie sprawozdawczym wyniósł 22,0 mln zł, co oznacza zmniejszenie o 25,1% wobec I-III kw. 2020 r.

Segment tkanin, w którym działa spółka zależna Miranda, w okresie sprawozdawczym był tradycyjnie największym pod kątem przychodów obszarem działalności Grupy. Przychody segmentu ze sprzedaży poza Grupę wyniosły 98,2 mln zł i wzrosły o 5,1 mln zł (tj. 5,5%) w porównaniu do odnotowanych w I-III kw. 2020 r. Osiągnięty w tym okresie wynik segmentu wyniósł 20,3 mln zł, co oznacza zmniejszenie o 4,4 mln zł (17,7%) wobec analogicznego okresu 2020 r.

Segment materiałów reklamowych, za który odpowiedzialna jest przede wszystkim spółka zależna Litex Promo, odnotował w I-III kw. 2021 r. przychody ze sprzedaży poza Grupę na poziomie 81,1 mln zł, co oznacza wzrost o 7,6 mln zł (10,3%) wobec I-III kw. ub. roku. Wynik osiągnięty w tym segmencie sięgnął 12,4 mln zł czyli był większy o 0,8 mln zł (7,0%) niż w okresie porównawczym.

Segment sprzętu specjalistycznego w analizowanym okresie wykazał przychody ze sprzedaży poza Grupę na poziomie 3,9 mln zł, to jest mniej o 9,9 mln zł (71,6%) niż w okresie porównawczym, przełożyło się to na stratę segmentu w wysokości 3,9 mln zł wobec 0,3 mln straty w I-III kw. 2020 r. Jednocześnie działająca głównie w segmencie sprzętu specjalistycznego Lubawa S.A. odnotowała sprzedaż wynoszącą 9,7 mln zł (45,7%) oraz stratę netto na poziomie 6,9 mln zł (wobec 0,1 mln zł straty w I-III kw. ubiegłego roku).

Przychody i wyniki jednostkowe Lubawa S.A. były niższe niż w okresie porównywalnym, m.in. ze względu na zakupy środków ochrony osobistej i zbiorowej, wykorzystywanych do walki z pandemią COVID-19, które były realizowane w pierwszej części ubiegłego roku, a które nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym. Ze względu na organizację przetargów publicznych, większą część sprzedaży i wyniku spółka dominująca, osiąga w drugiej połowie roku. W IV kwartale Spółka realizuje istotną liczbę pozyskanych w III i IV kw. zamówień, które przy założeniu ich realizacji do końca roku, zostaną rozliczone w IV kw. b.r.

Analizując wyniki za pierwsze trzy kwartały b.r. należy mieć na uwadze, że wystąpił efekt wysokiej bazy, ponieważ analogiczny okres 2020 roku był rekordowy pod względem wyników w historii Grupy Lubawa. Grupa Emitenta zanotowała w tym czasie, we wszystkich segmentach, istotnie zwiększone przychody a co za tym idzie także wyniki. Spółki Grupy Lubawa, otrzymały również, w I-III kw. ub. roku, bezzwrotne wsparcie, w ramach programów pomocowych, związanych z pandemią COVID-19, o łącznej wartości 5,1 mln zł, co nie miało miejsca w 2021 r.

26. Zmiany prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z zastosowaniem po raz pierwszy w 2020 roku formatu ESEF

Zmiany do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej i skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym

- 1) W trzecim kwartale 2021 roku łącznie zaprezentowano pozycje: Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozycję: Pozostałe należności.
- 2) W trzecim kwartale 2021 roku łącznie zaprezentowano pozycje: Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozycję: Pozostałe zobowiązania.
- 3) Pozycja: Kredyty, pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu i inne zobowiązania finansowe została zaprezentowana w dwóch pozycjach tj.: Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe oraz w pozycji: Zobowiązania z tytułu leasingu.
- 4) W trzecim kwartale 2021 roku zmieniono nazwę pozycji: Inne skumulowane całkowite dochody na: Pozostałe kapitały rezerwowe.
- 5) Pozycja: Zyski zatrzymane, została zaprezentowana w dwóch pozycjach tj.: Zyski zatrzymane oraz Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad nominalną.
- 6) Zmiany z pkt. 4 i 5 zostały analogicznie zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

Zmiany do skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

- 1) W trzecim kwartale 2021 roku pozycje: Podatek dochodowy bieżący oraz Podatek dochodowy odroczony zaprezentowano łącznie jako pozycja: Podatek dochodowy.

Zmiany do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

- 1) W trzecim kwartale 2021 roku pozycję: Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) zaprezentowano oddzielnie w pozycjach: Przychody z tytułu odsetek, Koszty z tytułu odsetek oraz Przychody z tytułu dywidend.
- 2) W trzecim kwartale 2021 roku pozycję wynik na sprzedaży i likwidacji aktywów niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano jako pozycja: Wynik na sprzedaży i likwidacji aktywów trwałych.
- 3) W trzecim kwartale 2021 roku pozycję: Udzielone pożyczki zaprezentowano oddzielnie w rozbiciu na pozycje: Pożyczki udzielone stronom trzecim oraz Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym.
- 4) W trzecim kwartale 2021 roku pozycję: Wpływy ze spłaty pożyczek zaprezentowano oddzielnie w rozbiciu na pozycje: Wpływy ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych stronom trzecim oraz Wpływy ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym.
- 5) W trzecim kwartale 2021 roku pozycje: Inne wpływy finansowe oraz Inne wydatki finansowe zaprezentowano łącznie w pozycji: Inne wpływy/wydatki finansowe.

27. Opis dokonań Grupy Kapitałowej oraz czynników, w szczególności o nietypowym charakterze, które w ocenie Grupy będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału

W związku z wystąpieniem pandemii COVID-19, w dniu bilansowym Grupa nie odnotowała bezpośredniego istotnego wpływu wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne i nie dokonała odpisów z tytułu utraty wartości aktywów i nie stworzyła rezerw na oczekiwane straty w 2021 roku.

W minionym roku priorytetem Grupy stała się walka o zachowanie ciągłości działania, bezpieczeństwo pracowników i ograniczenie zagrożeń związanych z koronawirusem.

Grupa na bieżąco opracowuje różne scenariusze, dokonuje analizy i kwantyfikacji wpływu jaki epidemia koronawirusa COVID-19 może mieć na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Jednak ostatecznie wpływ ten będzie uzależniony od sytuacji epidemiologicznej w Polsce i na świecie, oraz wsparcia rządowego dla firm.

Ewentualne negatywne skutki epidemii zostaną uwzględnione w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w kolejnych okresach.

Grupa wdrożyła działania ochronne i edukacyjne mające na celu ograniczenia ryzyka zarażenia poszczególnych osób. Działania te polegają na:

- Umożliwieniu pracy zdalnej pracownikom biurowym,
- Regularnej dezynfekcji powierzchni,
- Zapewnieniu dodatkowych środków dezynfekujących oraz środków ochrony osobistej,
- Wdrożeniu nowych procedur dotyczących organizacji pracy,
- Przeprowadzaniu prewencyjnych kontroli temperatury pracowników oraz osób trzecich.

W związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 zidentyfikowane zostały następujące ryzyka:

- Ciągłość dostaw: na dzień dzisiejszy w żadnej spółce Grupy nie ma istotnych opóźnień w dostawach surowców,
- Ograniczona sprzedaż do obecnych odbiorców w Polsce i do krajów UE: część kontrahentów powstrzymuje się z decyzją o nowych zamówieniach,
- Ryzyko kursowe: podmioty z Grupy zabezpieczają ryzyko kursowe zarówno po stronie importowej jak i eksportowej,
- Zmniejszone zamówienia z budżetu Państwa ze względu na wydatki związane z programami ratunkowymi: na dzień dzisiejszy trudno oszacować prawdopodobieństwo ziszczenia się tego ryzyka, jednocześnie Grupa stała się beneficjentem wydatków związanych z programami ratunkowymi,
- Upadłość likwidacja podmiotów z sektora odbiorców Spółki: na dzień dzisiejszy nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
- Wzrost cen surowców: obecnie obserwuje się dynamiczny wzrost cen niektórych surowców używanych przez podmioty z Grupy.

28. Wybrane dane finansowe ze skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego w przeliczeniu na EURO

Lp.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Lubawa	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		2021-09-30	2020-09-30	2021-09-30	2020-09-30
		w PLN		w EURO	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	191 494	186 776	42 008	42 048
II.	Wynik z działalności operacyjnej	27 008	38 646	5 925	8 700
III.	Wynik przed opodatkowaniem	26 456	36 254	5 804	8 162
IV.	Wynik netto	21 955	29 330	4 816	6 603
V.	Inne całkowite dochody	-12	200	-3	45
VI.	Łączne całkowite dochody	21 943	29 530	4 814	6 648
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 124	25 519	2 879	5 745
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 145	-3 496	-909	-787
IX.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 240	-27 351	-3 124	-6 157
X.	Przepływy pieniężne netto razem	-5 261	-5 328	-1 154	-1 199
XI.	Średnioważona liczba akcji (w szt.)	150 270 000	150 270 000	150 270 000	150 270 000
XII.	Zysk netto na jedną akcję (zł (eur)/szt.)	0,15	0,20	0,03	0,04
XIII.	Średnioważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	150 270 000	150 270 000	150 270 000	150 270 000
XIV.	Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (zł (eur)/szt.)	0,15	0,20	0,03	0,04

Lp.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Lubawa	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
		w PLN		w EURO	
XV.	Aktywa trwałe	233 461	240 631	50 392	52 143
XVI.	Aktywa obrotowe	177 843	178 266	38 387	38 629
XVII.	Aktywa razem	411 304	418 897	88 779	90 773
XVIII.	Zobowiązania długoterminowe	43 664	45 258	9 425	9 807
XIX.	Zobowiązania krótkoterminowe	74 360	102 302	16 050	22 168
XX.	Kapitał własny	293 280	271 337	63 304	58 797

Wybrane dane ze sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną, obowiązującą metodą przeliczania:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez NBP dla euro na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - kurs na dzień 30.09.2021 wynosił 1 EUR – 4,6329 PLN
 - kurs na dzień 31.12.2020 wynosił 1 EUR – 4,6148 PLN
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
 - kurs średni w okresie 01.01.2021 – 30.09.2021 wynosił 1 EUR – 4,5585 PLN
 - kurs średni w okresie 01.01.2020 – 30.09.2020 wynosił 1 EUR – 4,4420 PLN

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

29. Inne istotne informacje

1. W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok Emitent w pkt „Zdarzenia po dniu bilansowym” szczegółowo opisał sprawę złożenia przez Zamawiającego tj. Wojskowy Ośrodek Farmacji i Techniki Medycznej (WOFiTM) w Celestynowie, oświadczeń woli o częściowym odstąpieniu od umowy dostawy nr 187/FIN/2016 z dnia 11 lipca 2016 r. (Umowa) realizowanej we współpracy z podmiotem trzecim w ramach umowy konsorcjum. W kolejnych sprawozdaniach za rok 2019 i 2020 szczegółowo opisano poszczególne etapy postępowania.

Ostatecznie w wyniku mediacji strony nie zawarły ugody obejmującej postępowanie sądowe toczące się przed sądem okręgowym Warszawa-Praga w Warszawie. Powyższe zostało stwierdzone protokołem mediacji z dnia 08 kwietnia 2021 r.

W związku z powyższym oraz z uwagi na znaczną niepewność odnośnie sposobu rozwiązania sporu oraz ewentualnych konsekwencji finansowych, Emitent nie podjął decyzji odnośnie utworzenia rezerwy z tego tytułu. Wobec powyższego Strony kontynuować będą spór w ramach postępowania sądowego przed SO w Warszawie.

2. W dniu 08 lipca 2021 roku nastąpiło podpisanie, przez konsorcjum w składzie: MIRANDA Sp. z o.o. – lider konsorcjum (spółka w 100% zależna od Emitenta), LUBAWA S.A. – członek konsorcjum oraz Wojskowy Instytut Techniki Inżynierskiej im. Profesora Józefa Kosackiego – członek konsorcjum, umowy ze Skarbem Państwa - Inspektoratem Uzbrojenia (Zamawiający). Przedmiotem umowy jest: dostawa maskowania i pozoracji dla systemu WISŁA (MiPW) - faza 1. Wartość zamówienia gwarantowanego wynosi 36.633.850,00 zł brutto, wartość zamówienia opcjonalnego 33.260.150,00 zł brutto. Podmiotem, który będzie upoważniony do fakturowania, w imieniu konsorcjum, pełnej kwoty zrealizowanego zamówienia jest LUBAWA S.A.

Emitent zwraca uwagę, że zakupy opcjonalne mogą, ale nie muszą nastąpić i są prawem, a nie obowiązkiem Zamawiającego, a konsorcjum nie przysługuje roszczenie wobec zamawiającego o realizację dostaw opcjonalnych.

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 24 listopada 2021 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
<i>24.11.2021</i>	<i>Marcin Kubica</i>	<i>Prezes Zarządu</i>	

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ SPRAWOZDANIE

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
<i>24.11.2021</i>	<i>Jerzy Jaśkowiak</i>	<i>Główny Księgowy Grupy Kapitałowej</i>	

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Lubawa S.A.

Tytuł	Stan na		
	2021-09-30 niebadane	2020-12-31	2020-09-30 niebadane
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	33 211	32 288	31 505
Aktywa niematerialne	6 309	5 840	5 632
Należności długoterminowe	48	48	48
Udzielone pożyczki	2 106	1 953	2 130
Nieruchomości inwestycyjne	0	3 430	3 430
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	141 884	141 771	141 771
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 863	2 157	1 675
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 645	0	402
Razem Aktywa trwałe	187 066	187 487	186 593
Aktywa obrotowe			
Zapasy	28 574	18 290	17 683
Należności z tytułu dostaw i usług	2 742	13 748	2 686
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	7	0	0
Udzielone pożyczki	651	566	1 992
Pozostałe należności	2 863	1 120	2 004
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 071	1 310	923
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 643	1 733	2 690
Razem Aktywa obrotowe	37 551	36 767	27 978
RAZEM AKTYWA	224 617	224 254	214 571

Tytuł	Stan na		
	2021-09-30 niebadane	2020-12-31	2020-09-30 niebadane
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	30 054	30 054	30 054
Inne skumulowane całkowite dochody	541	964	269
Zyski zatrzymane	140 774	147 676	144 060
Razem kapitał własny	171 369	178 694	174 383
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu	11 849	11 226	12 921
Pozostałe zobowiązania	5 385	4 092	3 888
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	253	252	241
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	278	0
Razem zobowiązania długoterminowe	17 487	15 848	17 050
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu	21 903	10 133	7 438
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 661	12 834	8 635
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	743	20
Zobowiązania finansowe z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	0	11	0
Pozostałe zobowiązania	3 842	4 135	5 727
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 070	1 456	1 033
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	285	400	285
Razem zobowiązania krótkoterminowe	35 761	29 712	23 138
Razem zobowiązania	53 248	45 560	40 188
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	224 617	224 254	214 571

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
finansowego

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Prezes Zarządu

Marcin Kubica

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Lubawa S.A.

Tytuł	Za okres			
	od 01.01.2021	od 01.07.2021	od 01.01.2020	od 01.07.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2020
	niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	9 706	2 665	17 878	3 804
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-9 057	-2 771	-11 908	-2 109
Wynik brutto ze sprzedaży	649	-106	5 970	1 695
Koszty sprzedaży	-2 556	-1 159	-2 875	-1 376
Koszty ogólnego zarządu	-7 402	-2 606	-4 407	-1 516
Wynik netto na sprzedaży	-9 309	-3 871	-1 312	-1 197
Pozostałe przychody operacyjne	1 003	151	1 215	550
Pozostałe koszty operacyjne	-381	-1	-509	72
Wynik z działalności operacyjnej	-8 687	-3 721	-606	-575
Przychody finansowe	308	129	568	288
Koszty finansowe	-351	4	-208	-60
Wynik przed opodatkowaniem	-8 730	-3 588	-246	-347
Podatek dochodowy bieżący	3	-18	-78	-78
Podatek dochodowy odroczony	1 824	838	228	164
Wynik netto	-6 903	-2 768	-96	-261
Inne całkowite dochody				
<i>Pozycje nie podlegające reklasyfikacji</i>				
<i>Pozycje podlegające reklasyfikacji</i>				
Wycena zabezpieczeń przepływów pieniężnych	11	0	0	0
Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-534	-388	292	-524
Sprzedaż instrumentów finansowych	0	0	65	13
Podatek dochodowy	99	73	-55	100
Inne całkowite dochody za okres obrotowy netto	-424	-315	302	-411
ŁĄCZNE CAŁKOWITE DOCHODY	-7 327	-3 083	206	-672
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (zł / akcję)	-0,05	-0,02	0,00	0,00
Rozwodniony wynik netto na jedną akcję zwykłą (zł / akcję)	-0,05	-0,02	0,00	0,00

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
finansowego

Prezes Zarządu

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Marcin Kubica

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
 Lubawa S.A.**

Tytuł	Kapitał akcyjny	Inne skumulowane całkowite dochody	Zyski zatrzymane		Razem kapitał własny
			Wynik bieżący i niepodzielony z lat ubiegłych	Inne zyski zatrzymane	
Stan na 1 stycznia 2021	30 054	964	3 520	144 156	178 694
Inne całkowite dochody		-424			-424
Wynik netto bieżącego okresu			-6 903		-6 903
Zamiana warrantów na akcje					0
Podział wyniku			-3 520	3 520	0
Inne zmiany		1		1	2
Stan na 30 września 2021 niebadane	30 054	541	-6 903	147 677	171 369
Stan na 1 stycznia 2020	21 854	-32	1 185	151 171	174 178
Inne całkowite dochody		302			302
Wynik netto bieżącego okresu			-96		-96
Zamiana warrantów na akcje	8 200			-8 200	0
Podział wyniku			-1 185	1 185	0
Inne zmiany		-1			-1
Stan na 30 września 2020 niebadane	30 054	269	-96	144 156	174 383

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania
 finansowego

Prezes Zarządu

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Marcin Kubica

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
Lubawa S.A.

Tytuł	Za okres	
	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	niebadane	niebadane
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik przed opodatkowaniem	-8 730	-246
Korekty zysku brutto	-6 343	-10 626
Amortyzacja	1 531	1 372
Zysk / (Strata) z tytułu różnic kursowych	-166	-69
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	150	-232
Wynik na sprzedaży aktywów niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-213	-8
Zmiana stanu rezerw	-115	0
Zmiana stanu zapasów	-10 285	-3 714
Zmiana stanu należności	9 463	-1 445
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-5 668	-6 524
Przepływy z tytułu podatku dochodowego	-729	-6
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	-311	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 073	-10 872
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 656	33
Wydatki na nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 875	-4 626
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	210
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-112	0
Udzielone pożyczki	-60	-4 312
Wpływy ze spłaty pożyczek	31	4 333
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek	0	11
Dywidendy otrzymane	73	244
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 713	-4 107
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów i pożyczek	15 192	15 048
Spłata kredytów i pożyczek	-2 807	-10 518
Odsetki zapłacone	-285	-157
Inne wpływy finansowe	1 163	4 773
Inne wydatki finansowe	0	-12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 263	9 134

Tytuł	Za okres	
	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	niebadane	niebadane
Przepływy pieniężne netto razem	-97	-5 845
Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	7	1
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-90	-5 844
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	1 733	8 534
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	1 643	2 690
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:		

Ostrów Wielkopolski, 24 listopada 2021 r.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Jerzy Jaśkowiak - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Prezes Zarządu

Marcin Kubica

Dane objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

I. Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające

A. Informacje ogólne

1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności gospodarczej

„LUBAWA” Spółka Akcyjna ("Spółka") z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim przy ulicy Staroprzygodzkiej 117 jest spółką akcyjną zarejestrowaną pod numerem 0000065741 w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu dla Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. „LUBAWA” S.A. Została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, prowadzi działalność na terenie kraju. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 744-00-04-276 oraz numer statystyczny REGON 510349127.

Akcje Spółki „LUBAWA” S.A. są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych (GPW w Warszawie). Według klasyfikacji GPW w Warszawie, „LUBAWA” S.A. jest zaklasyfikowana do sektora „Przemysł lekki”.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- *produkcja gotowych wyrobów tekstylnych, PKD 13.92 Z,*
- *produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej niesklasyfikowana, PKD 13.99,*
- *sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych, PKD 46.41 Z.*

Informacje na temat segmentów działalności zostały zaprezentowane w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym.

2. Czas trwania działalności

„Lubawa” Spółka Akcyjna prowadzi działalność od 13 listopada 1995 r. – akt przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 24 listopada 2021 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- **Marcin Kubica** - Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki w okresie objętym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym był następujący:

- **Andrzej Kowalski** – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- **Paweł Kois** – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- **Paweł Litwin** - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- **Łukasz Litwin** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Mieczysław Cieniuch** - Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jest złoty polski (PLN).

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 24 listopada 2021 r.

6. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

B. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Podstawy sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2021 roku.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które dostępne jest pod adresem www.lubawa.com.pl, z wyjątkiem zmian wynikających z przepisów przedstawionych w punkcie B. *Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości* do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. Noty objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Pozostałe informacje

W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności „LUBAWA” S.A. jako Jednostki Dominującej w Grupie Kapitałowej niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres zakończony dnia 30 września 2021 r. oraz sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdania te są dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem www.lubawa.com.pl w terminie zgodnym z raportem bieżącym dotyczącym terminu przekazania raportu Spółki i skonsolidowanego raportu Grupy Kapitałowej za III kwartał 2021 roku. Wszystkie istotne informacje dotyczące Spółki w okresie trzech miesięcy, zakończonych dnia 30 września 2021 r. zostały zawarte w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dostępnym pod adresem www.lubawa.com.pl.

2. Segmenty działalności – podział branżowy

Podstawowym podziałem jest podział na segmenty branżowe. W związku z tym, wyodrębniono oraz objęto obowiązkiem sprawozdawczym następujące segmenty branżowe:

- *sprzęt specjalistyczny* - w ramach, którego produkuje się wyspecjalizowany sprzęt logistyczny przeznaczony głównie dla wojska i policji oraz sprzęt ochrony osobistej przed upadkiem z wysokości tj.: szelki bezpieczeństwa, amortyzatory, linki bezpieczeństwa, urządzenia samozaciskowe, urządzenia samohamowne, ubrania ochronne odporne na skażenia,
- *usługi przerobu* - który zajmuje się wykonywaniem usług szycia dla kontrahentów zagranicznych,
- *tkaniny* - który obejmuje produkcję tkanin,
- *pozostałe* – produkcja i sprzedaż namiotów stelażowych i pneumatycznych, artykułów gumowych, klei, artykułów sportowo – reparacyjnych, tkanin powlekanych.

Sprawozdanie z segmentów branżowych w tys. złotych, za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

1.01.-30.09.2021	Sprzęt specjalistyczny	Usługi przerobu	Tkaniny	Pozostałe	Razem
PRZYCHODY					
Sprzedaż na zewnątrz	3 919	3 204	837	1 338	9 298
Sprzedaż między segmentami	0	57	0	351	408
Przychody segmentów ogółem	3 919	3 261	837	1 689	9 706
KOSZTY					
Koszty (sprzedaż na zewnątrz)	7 765	6 820	1 636	2 275	18 496
Koszty (sprzedaż między segmentami)	0	207	0	312	519
Koszty segmentów ogółem	7 765	7 027	1 636	2 587	19 015
WYNIK					
Wynik segmentu	-3 846	-3 766	-799	-898	-9 309
Nieprzypisane przychody					1 311
Nieprzypisane koszty					732
Zysk brutto					-8 730
Podatek dochodowy					1 827
Zysk netto					-6 903

Sprawozdanie z segmentów branżowych w tys. złotych, za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

1.01.-30.09.2020	Sprzęt specjalistyczny	Usługi przerobu	Tkaniny	Pozostałe	Razem
PRZYCHODY					
Sprzedaż na zewnątrz	13 810	1 519	574	1 489	17 392
Sprzedaż między segmentami	47	95	0	344	486
Przychody segmentów ogółem	13 857	1 614	574	1 833	17 878
KOSZTY					
Koszty (sprzedaż na zewnątrz)	14 095	2 256	689	1 371	18 411
Koszty (sprzedaż między segmentami)	46	403	0	330	779
Koszty segmentów ogółem	14 141	2 659	689	1 701	19 190
WYNIK					
Wynik segmentu	-284	-1 045	-115	132	-1 312
Nieprzypisane przychody					1 783
Nieprzypisane koszty					717
Zysk brutto					-246
Podatek dochodowy					150
Zysk netto					-96

3. Wybrane dane finansowe ze skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego w przeliczeniu na EURO

Lp.	Wybrane dane finansowe Lubawa S.A.	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		2021-09-30	2020-09-30	2021-09-30	2020-09-30
		w tys. PLN		w tys. EURO	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 706	17 878	2 129	4 025
II.	Wynik z działalności operacyjnej	-8 687	-606	-1 906	-136
III.	Wynik przed opodatkowaniem	-8 730	-246	-1 915	-55
IV.	Wynik netto	-6 903	-96	-1 514	-22
V.	Inne całkowite dochody	-424	302	-93	68
VI.	Łączne całkowite dochody	-7 327	206	-1 607	46
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 073	-10 872	-3 307	-2 448
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 713	-4 107	376	-925
IX.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 263	9 134	2 910	2 055
X.	Przepływy pieniężne netto razem	-97	-5 845	-21	-1 316
XI.	Średnioważona liczba akcji (w szt.)	150 270 000	150 270 000	150 270 000	150 270 000
XII.	Zysk netto na jedną akcję (zł (eur)/szt.)	-0,05	0,00	-0,01	0,00
XIII.	Średnioważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	150 270 000	150 270 000	150 270 000	150 270 000
XIV.	Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (zł (eur)/szt.)	-0,05	0,00	-0,01	0,00

Lp.	Wybrane dane finansowe Lubawa S.A.	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		2021-09-30	2020-12-31	2021-09-30	2020-12-31
		w PLN		w EURO	
XV.	Aktywa trwałe	187 066	187 487	40 378	40 627
XVI.	Aktywa obrotowe	37 551	36 767	8 105	7 967
XVII.	Aktywa razem	224 617	224 254	48 483	48 595
XVIII.	Zobowiązania długoterminowe	17 487	15 848	3 775	3 434
XIX.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 761	29 712	7 719	6 438
XX.	Kapitał własny	171 369	178 694	36 990	38 722

Wybrane dane ze sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną, obowiązującą metodą przeliczania:

3. poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez NBP dla euro na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:
 - kurs na dzień 30.09.2021 wynosił 1 EUR – 4,6329 PLN
 - kurs na dzień 31.12.2020 wynosił 1 EUR – 4,6148 PLN
4. poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:
 - kurs średni w okresie 01.01.2021 – 30.09.2021 wynosił 1 EUR – 4,5585 PLN
 - kurs średni w okresie 01.01.2020 – 30.09.2020 wynosił 1 EUR – 4,4420 PLN

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

Zatwierdzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 24 listopad 2021 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
24.11.2021	Marcin Kubica	Prezes Zarządu	

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ SPRAWOZDANIE

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko / Funkcja	Podpis
24.11.2021	Jerzy Jaśkowiak	Główny Księgowy Grupy Kapitałowej	