



Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony
dnia 30 września 2022 roku**

**zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki
dominującej LIBET S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022**

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku**

	Okres zakończony 30.09.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	203 462	70 342	206 862	83 825
Koszt własny sprzedaży	(171 538)	(67 499)	(174 011)	(73 221)
Zysk brutto ze sprzedaży	31 924	2 842	32 851	10 605
Koszty sprzedaży	(21 117)	(5 858)	(20 582)	(8 635)
Koszty zarządu	(12 305)	(3 033)	(11 504)	(3 679)
Pozostałe przychody operacyjne	33 192	32 799	637	288
Pozostałe koszty operacyjne	(1 264)	(309)	(1 527)	(400)
(Utworzenie)/odwrócenie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	(203)	27	(324)	352
Zysk operacyjny	30 226	26 469	(448)	(1 470)
Przychody finansowe	36	19	109	47
Koszty finansowe	(7 392)	(1 555)	(4 144)	(1 297)
Zysk przed opodatkowaniem	22 870	24 933	(4 484)	(2 720)
Podatek dochodowy	1 315	616	(479)	171
Działalność zaniechana	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Pozostałe całkowite dochody				
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku				
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku razem	0	0	0	0
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku razem	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0	0	0
Całkowite dochody za rok obrotowy razem	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Całkowite dochody za rok obrotowy	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	24 185	25 549	(4 963)	(2 549)
Średnioważona liczba akcji	50 000	50 000	50 000	50 000
Zysk na jedną akcję (w złotych)				
Podstawowy z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,48	0,51	(0,10)	(0,05)
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,48	0,51	(0,10)	(0,05)
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,48	0,51	(0,10)	(0,05)
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,48	0,51	(0,10)	(0,05)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	AKTYWA			
I	Aktywa trwałe			
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	124 603	162 049	162 919
I.2	Wartości niematerialne i prawne	39 056	41 683	42 523
I.3	Prawo do użytkowania aktywów	27 657	33 877	41 016
I.4	Pozostałe aktywa	39	75	101
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 376	8 721	6 179
	Aktywa trwałe razem	200 732	246 405	252 738
II	Aktywa obrotowe			
II.1	Zapasy	44 780	38 750	50 339
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	27 945	31 212	33 531
II.3	Pożyczki i należności własne	0	0	0
II.4	Bieżące aktywa podatkowe	0	0	0
II.5	Pozostałe aktywa	5 082	4 895	7 144
II.6	Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
II.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 289	2 493	656
II.8	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
	Aktywa obrotowe razem	91 095	77 350	91 669
	AKTYWA RAZEM	291 827	323 755	344 406

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	PASYWA			
I	Kapitał własny			
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	500	500	500
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0	0	0
I.3	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0	0
I.4	Kapitał zapasowy	134 668	136 687	118 763
I.5	Kapitał rezerwowy	10 000	10 000	10 000
I.6	Zyski zatrzymane	6 308	-19 896	6 489
I.7	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	0	0	0
	Kapitał własny razem	151 477	127 291	135 752
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>151 477</i>	<i>127 291</i>	<i>135 752</i>
	<i>Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II	Zobowiązania długoterminowe			
II.1	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
II.2	Pozostałe zobowiązania	1 296	1 414	1 414
II.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	418	433	381
II.4	Rezerwa na podatek odroczonego	7 088	7 917	8 146
II.5	Zobowiązania z tytułu leasingu	369	94	206
II.6	Przychody przyszłych okresów	1 003	1 163	1 198
II.7	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
II.8	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	19 765	25 817	32 798
	Zobowiązania długoterminowe razem	29 939	36 838	44 142
III	Zobowiązania krótkoterminowe			
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64 396	62 945	61 866
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	59 230	61 305
III.3	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
III.4	Bieżące zobowiązania podatkowe	0	0	0
III.5	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	365	438	246
III.6	Przychody przyszłych okresów	72	35	56
III.7	Zobowiązania z tytułu leasingu	294	896	1 041
III.8	Pozostałe zobowiązania	37 392	28 021	31 780
III.9	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	7 893	8 061	8 218
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	110 412	159 626	164 512
	PASYWA RAZEM	291 827	323 755	344 406

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2022	500	10 000	136 687	0	-19 896	127 291
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(2 019)		2 019	0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy						0
Wypłata dywidendy						0
Inne całkowite dochody ogółem						0
Zysk/(strata) roku bieżącego					24 185	24 185
Stan na 30 września 2022	500	10 000	134 668	0	6 308	151 477

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2021	500	10 000	127 517	0	2 697	140 715
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(8 754)		8 754	0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy						0
Wypłata dywidendy						0
Inne całkowite dochody ogółem						0
Zysk/(strata) roku bieżącego					(4 963)	(4 963)
Stan na 30 września 2021	500	10 000	118 763	0	6 489	135 752

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2022	Okres zakończony 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto za rok obrotowy	22 870	(4 484)
Korekty:	(5 671)	13 474
Amortyzacja	12 849	17 099
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	0	0
Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	4 437	2 356
Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(31 338)	(266)
Zysk / (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych ujęta w rachunku zysków i strat	0	0
Zysk / (strata) ze zbycia udziałów	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym: (Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(6 030)	(2 349)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	3 115	(7 360)
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	11 505	6 024
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(87)	0
Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(123)	(2 030)
Podatek zapłacony	0	0
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	17 199	8 990
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Pozostałe wpływy	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(3 725)	(6 145)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	65 727	0
Udzielenie pożyczek	0	0
Płatności za nieruchomości inwestycyjne	0	0
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Pozostałe wydatki	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	62 002	(6 145)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu umowy faktoringowej	102 863	103 888
Płatności z tytułu kosztów emisji/umorzenia akcji	0	0
Wpływy z pożyczek	0	996
Wpływy z dotacji rządowych	0	0
Splata pożyczek	(59 122)	(1 939)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(4 225)	(6 982)
Splaty finansowania w ramach umowy faktoringowej	(103 377)	(100 608)
Odsetki zapłacone	(4 546)	(2 485)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	(68 406)	(7 131)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	10 796	(4 286)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	2 493	4 942
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	13 289	656

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Poprzednik prawny Spółki dominującej Grupy Kapitałowej Libet S.A. (zwanej dalej „Spółką”, „Jednostką dominującą”), spółka Cydia Sp. z o.o. (od 1 października 2010 roku Libet Sp. z o.o., od 14 grudnia 2010 roku Libet S.A.) została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A 2705/2008 z dnia 18 marca 2008 roku w kancelarii notarialnej Danuta Kosim-Kruszewska, Magdalena Witkowska, Spółka Cywilna. Siedzibą Cydia Sp. z o.o. była Warszawa, pl. Piłsudskiego 1, Polska.

W okresie od powstania do 29 marca 2010 roku (dzień nabycia grupy Libet) Cydia Sp. z o.o. nie prowadziła działalności gospodarczej, nie była jednostką dominującą grupy kapitałowej, ani nie posiadała inwestycji kapitałowych w innych podmiotach.

W dniu 29 marca 2010 roku Cydia Sp. z o.o. nabyła 100% akcji w Libet S.A., z siedzibą we Wrocławiu, ul. Powstańców Śląskich 5, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 16 listopada 1996 roku przed notariuszem Hanną Olszewską w Rawiczu (Repertorium Nr A 4234/1996). Na dzień nabycia Libet S.A. posiadał 100% udziałów w Libet 2000 Sp. z o.o.

W dniu 1 października 2010 roku dokonano połączenia Cydia Sp. z o.o. z Libet S.A. w trybie art. 492 § 1 kodeksu Spółek Handlowych poprzez przejęcie majątku spółki przejmowanej (Libet S.A.) przez spółkę przejmującą (Cydia Sp. z o.o.). Połączony podmiot (poprzednik prawny Emitenta) zmienił w tym samym dniu nazwę na Libet Sp. z o.o., a w dniu 14 grudnia 2010 roku został przekształcony w spółkę akcyjną działającego pod firmą Libet S.A. (dalej również „Emitent”).

Aktualnie jednostka dominująca Libet S.A. zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 373276.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Libet S.A. jest produkcja wyrobów budowlanych z betonu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz wszystkich Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LIBET S.A. jest rok kalendarzowy.

2. Opis Grupy Kapitałowej LIBET S.A.

Grupa Kapitałowa Libet S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Libet”) składa się ze Spółki Libet S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”) i jej trzech Spółek zależnych:

- Libet 2000 Sp. z o.o.
- Baumabrick Sp. z o.o. (do dnia 2 października 2013 roku Spółka działała pod nazwą Libet Libiąż Sp. z o.o.),
- oraz Aristoni Sp. z o.o., w których Libet S.A. posiada 100% udziałów.

Przedmiot działalności oraz adres poszczególnych jednostek zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność		Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Proporcja udziałów w głosach (%)	Metoda konsolidacji
Libet 2000 Sp. z o.o.	produkcja brukowej	kostki	Polska, Mietków, ul. Ogrodowa 38	100%	pełna
Baumabrick Sp. z o.o.	sprzedaż brukowej	kostki	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna
Aristoni Sp. z o.o.	sprzedaż brukowej	kostki	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku struktura Grupy nie uległa zmianie.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Skład **Zarządu** na dzień 30 września 2022 roku przedstawiał się następująco:

Tomasz Chelmicki - Prezes Zarządu,

Marcin Pieniuta - Członek Zarządu,

Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 14 stycznia 2022 roku powołała Pana Marcina Pieniutę oraz Pana Jacka Gwiżdża do Zarządu Jednostki Dominującej Spółki, powierzając im z dniem 14 stycznia 2022 roku funkcje Członków Zarządu.

W dniu 13 czerwca 2022 roku Pan Thomas Lehmann złożył rezygnację z pełnienia funkcji na dzień 14 czerwca 2022 roku, godzina 23:59. Pan Thomas Lehmann pełnił funkcję Prezesa Zarządu od 2011 roku. W dniu 13 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza powołała Pana Tomasza Chelmickiego do Zarządu Spółki, powierzając mu z dniem 30 czerwca 2022 roku funkcję Prezesa Zarządu.

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

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 30 września 2022 roku wchodziły następujące osoby:

Jerzy Gabrielczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Hulbój - Członek Rady Nadzorczej

Sławomir Najniger - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Łyskawa - Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Warzocha - Członek Rady Nadzorczej

Seweryn Kubicki - Członek Rady Nadzorczej

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 29 listopada 2022 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze niezbadane Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy („Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego (patrz również Nota 6).

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Libet S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe składa się ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych informacji objaśniających.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym nalicza się bądź odracza koszty powstające w roku finansowym nierównomiernie tylko wtedy, gdy powyższe koszty powinny zostać naliczone bądź odroczone w czasie na koniec danego roku obrotowego.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Mając w szczególności na uwadze podwyższone standardy sprawozdawczości jednostek zainteresowania publicznego oraz ochronę interesariuszy, Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na następujące kwestie ujawniając je w sprawozdaniu:

1) W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupa osiągnęła niższe przychody o 3,4 mln zł (spadek o 1,6%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W trzecim kwartale 2022 roku nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży o 14,9 mln zł w stosunku do drugiego kwartału 2022 roku. Spowodowane było pogorszeniem koniunktury w budownictwie. W III kwartale 2022 roku wskaźnik koniunktury w budownictwie IRG SGH (IRGCON) miał ujemną wartość -1,3 pkt, niższą o 4,8 pkt niż w poprzednim kwartale i o 8,4 pkt niż w III kwartale 2021. Czynnikiem, z którymi zmagali się producenci materiałów budowlanych były w tym okresie problemy z dostawami

surowców i materiałów budowlanych oraz ich wysokie ceny. Grupa zanotowała spadek wskaźnika marży brutto na sprzedaży do 15,7% wobec 15,9% uzyskanego w okresie 9 miesięcy 2021 roku. Spadek poziomu wskaźnika marży brutto na sprzedaży jest wynikiem dynamicznego otoczenia makroekonomicznego, szczególnie postępującego wzrostu cen w gospodarce. Branża budowlana mierzy się z nieprzewidywalnością na rynku surowców oraz materiałów. Nadal obserwujemy istotne wzrosty cen energii, paliw oraz wzrost kosztów finansowania zewnętrznego w związku z systematycznymi podwyżkami stóp procentowych. Grupa niweluje podwyżki cen podstawowych kategorii zakupowych poprzez bieżące podwyżki cen wyrobów.

2) Na dzień 30 września 2022 roku saldo zadłużenia Grupy z tytułu kredytów bankowych wynosi 0,00 zł. Jednostka Dominująca i jej spółki zależne były stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania z dnia 30 listopada 2020 roku. W dniu 29 listopada 2021 roku Jednostka Dominująca oraz jej Spółki Zależne zawarły aneks nr 1 do Porozumienia, o którym poinformowała raportem bieżącym nr 40/2021. Mocą zawartego Aneksu, Spółka oraz Banki ustaliły warunki obowiązywania Porozumienia w okresie do dnia 30 listopada 2022 roku. Zgodnie z podpisanym Aneksem do Porozumienia Jednostka Dominująca kontynuowała spłaty określonych kwot kapitału w okresach miesięcznych.

W dniu 19 sierpnia 2022 roku Jednostka Dominująca wraz ze Spółkami Zależnymi zawarła z Bankami dodatkowe Porozumienie, w którym strony ustaliły, że Jednostka Dominująca dokona spłaty całości zadłużenia wobec Banków, które wynosiło 55.979.653 zł, ze środków pozyskanych ze sprzedaży zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w Żorach i Libiążu. Spłata zadłużenia nastąpiła we wrześniu 2022 roku.

3) W dniu 2 września 2022 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2022 o sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. W zakładach była prowadzona działalność produkcyjna wyrobów z betonu. Spółka po transakcji sprzedaży w/w zakładów kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji w pozostałych zakładach produkcyjnych, natomiast wszystkie aktywa przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży do dnia transakcji były użytkowane.

Umowa sprzedaży aktywów znajdujących się w zakładzie w Libiążu opiewała na kwotę 17.697.534 zł netto, z kolei umowa sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Żorach była równa 47.297.546 zł netto. Zgodnie z Porozumieniem z dnia 19 sierpnia 2022 zawartym z Bankami, Jednostka Dominująca dokonała spłaty całości zadłużenia wobec Banków. Nadwyżka środków pieniężnych z transakcji, która została po spłacie zadłużenia oraz pozostałych należności ubocznych dla Banków zasilila konto Spółki aby zaspokoić bieżące zobowiązania handlowe, które są niezbędne do prowadzenia działalności operacyjnej.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Grupy przeprowadzone działania na przełomie sierpnia / września bieżącego roku powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych przyczynić się do poprawy sytuacji płynnościowej Grupy poprzez umożliwienie stopniowego odbudowania kapitału obrotowego Grupy. Spłata całości zadłużenia kredytowego z pewnością obniży bieżące koszty finansowe Grupy ze względu na ponoszone miesięcznie wysokie koszty odsetek z racji ostatnich, istotnych podwyżek stóp procentowych. Powyższe pozwoli w ocenie Zarządu na skoncentrowaniu się na poprawie wyniku operacyjnego Spółki oraz budowaniu korzyści dla akcjonariuszy.

O powyższych działaniach Jednostka Dominująca informowała raportami bieżącymi nr 14/2022, 15/2022 oraz 16/2022

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja nie wpływa negatywnie na możliwość regulowania przez Grupę pozostałych niebankowych zobowiązań, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami.

W związku z powyższym Zarząd Jednostki Dominującej dokonał szczegółowej analizy w tym zakresie i potwierdza że:

- a) Zarząd podejmuje szereg działań istotnie dążących do poprawności przyjęcia założenia kontynuacji działania, pracuje nad poprawą kapitału obrotowego – sprzedaż aktywów zlokalizowanych w Libiążu oraz Żorach pozwoliła na spłatę całości zadłużenia kredytowego, a nadwyżka środków z transakcji została przeznaczona na spłatę pozostałych zobowiązań handlowych, dzięki czemu działalność operacyjna Grupy ulegnie poprawie.
- b) Sporządzone przez Zarząd plany finansowe Grupy na 2022 rok oraz prognozy przyszłych, wystarczających, pozytywnych przepływów pieniężnych za 2022 rok nie wykazują zagrożenia utraty płynności w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego przy założeniu zrealizowania planowanych przez Grupę wyników finansowych w okresie następnym 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- c) Bieżąca oraz przyszła działalność Grupy nie jest obecnie zagrożona, Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności ze względu przywrócenie płynności finansowej w związku ze spłatą zadłużenia a tym samym obniżenia comiesięcznych kosztów finansowych związanych z odsetkami.

Wpływ COVID -19 na działalność Grupy

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r., zniesiony został stan epidemii COVID-19, a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego. Oznacza to zmniejszone ryzyko zakłóceń w łańcuchach dostaw, stabilizację cen surowców czy brak możliwych konsekwencji związanych z ograniczeniem w poruszaniu się osób oraz innych ograniczeń gospodarczych.

Należy mieć jednak na uwadze, że skutki trwającego ponad dwa lata stan epidemii będą odczuwalne jeszcze przez jakiś czas i wszystkie światowe gospodarki będą potrzebowały czasu na odbudowę i powrotu do pełnej aktywności gospodarczej sprzed pandemii. Ewentualnego wzrostu zakażeń możemy spodziewać się jesienią, na co wskazują modele analityczne, jednak na bazie wcześniejszych doświadczeń, które Grupa zdobyła podczas poprzednich fal zachorowań Zarząd nie identyfikuje większych ryzyk, które w sposób znaczący mogłyby wpłynąć na funkcjonowanie i wyniki finansowe.

Wszystkie informacje na temat wpływu COVID-19 na działalność oraz wyniki finansowe Grupy zostały sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej na moment publikacji niniejszego sprawozdania. Jednocześnie Grupa wskazuje, że w zakresie wymaganym przez przepisy prawa będzie informował o nowych uwarunkowaniach mających istotny wpływ na działalność operacyjną, wyniki finansowe w związku z nadzwyczajną sytuacją związaną z COVID-19.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Grupy z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty obejmują jedynie takie kraje jak Niemcy, Słowacja oraz Czechy (co stanowi zaledwie ok. 1% sprzedaży). Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych, a zachowanie ciągłości produkcji nie jest zagrożone. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dosyć spory i może to być problem dla całej branży budowlanej. Grupa nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki Dominującej pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem

surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Grupa nie jest to znaczny poziom istotności. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Grupy jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej może wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji.

Wg wstępnych danych GUS w okresie styczeń-październik 2022 roku do użytkowania oddano 188,8 tys. mieszkań, tj. 1,4% więcej niż w roku ubiegłym. W okresie dziesięciu miesięcy 2022 roku wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 257,5 tys. mieszkań – jest to spadek o 9,4% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Informacja ta pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa w kolejnych miesiącach, co w przypadku zmniejszonej ilości może oznaczać czasowe wyhamowanie nowych inwestycji prywatnych. Należy mieć jednak na uwadze aktualne zmiany legislacyjne m.in. uproszczenie procesu budowlano-inwestycyjnego oraz pakiet rozwiązań finansowych i regulacyjnych stymulujących rozwój budownictwa dostępnego dla osób o niskich i przeciętnych dochodach. Dnia 3 stycznia 2022 r. weszło w życie rozwiązanie w ramach którego realizacja budynków jednorodzinnych o powierzchni zabudowy do 70 m² będzie możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszy i ułatwi proces budowy domów, co może pozytywnie wpłynąć na rozwój całej branży budowlanej.

Kluczowymi wyzwaniami dla branży budowlanej w najbliższych okresach może być ciężki do przewidzenia dalszy wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników, narastająca presja płacowa oraz selektywna polityka sektora finansowego wobec branży budowlanej.

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 14 listopada 2022 r., PKB w 2022 roku wyniesie 4,6%, w kolejnych latach będzie to odpowiednio 2023 – 0,7%, 2024 – 2,0%. Wzrost gospodarczy wg NBP będzie ograniczany przez opóźniony wpływ wzrostu stóp procentowych, oczekiwanie spowolnienie gospodarcze za granicą oraz znaczący spadek napływu funduszy europejskich związany z zakończeniem wydatków w ramach perspektywy UE na lata 2014-2022. W najbliższych kwartałach krajowa koniunktura będzie pod wpływem silnego negatywnego szoku podażowego będącego efektem nałożenia skutków agresji Rosji przeciw Ukrainie na wcześniejsze wzrosty cen surowców energetycznych na rynkach światowych i uprawnień do emisji CO₂ oraz zaburzeń w łańcuchach dostaw. Skalę obniżenia dynamiki krajowego PKB będą natomiast łagodzić zmiany polityki fiskalnej wprowadzone w ramach Tarczy Antyinflacyjnej (przedłużonej do końca 2022 roku) oraz Polskiego Ładu. W konsekwencji zwiększonego napływu do Polski imigrantów z Ukrainy wzrośnie również konsumpcja i eksport netto. Na rok 2022 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 14,5%, w 2023 roku 13,1%, z kolei w 2024 roku 5,9%. Dynamika cen towarów oraz usług konsumpcyjnych (CPI) w październiku 2022 roku wyniosła 17,9% r/r, co negatywnie wpłynęło na nastroje konsumentów oraz przedsiębiorstw.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat, jak element skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

Libet S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej <https://ir.libet.pl> Sprawozdania jednostek zależnych objętych konsolidacją, sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej.

Spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości określonymi przez

ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Z posiadanych przez Spółkę i Grupę informacji nie wynika, aby istniał jakikolwiek akcjonariusz Spółki, który byłby zobowiązany do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania, w skład którego weszłaby Grupa Kapitałowa Libet S.A.

5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki dominującej i innych spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

6. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

7. Rodzaj oraz kwota zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W okresie 9 miesięcy 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

8. Korekta błędów poprzednich okresów

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa Kapitałowa Libet S.A. nie zidentyfikowała korekt poprzednich okresów.

9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy

Działalność Grupy charakteryzuje się znacznym poziomem sezonowości, która należy do specyfiki branży budowlanej, gdzie zmniejszona sprzedaż występuje w okresach zimowych. Z uwagi na powyższe, w okresach tych Grupa może odnotowywać ujemne wyniki finansowe. Ponadto, należy zaznaczyć, iż działalność Grupy Kapitałowej Libet S.A. jest silnie uzależniona od warunków pogodowych, ze szczególnym uwzględnieniem ujemnych temperatur, a także długotrwałych opadów deszczu, co utrudnia produkcję. Sezonowość sprzedaży jest jednak wykorzystywana w branży

wyrobów betonowych na dokonanie niezbędnych przeglądów technicznych, remontów oraz realizację nowych inwestycji.

10. Informacje dotyczące segmentów działalności

Działalność Grupy na terenie Polski nie wykazuje istotnego regionalnego zróżnicowania. W związku z powyższym, Grupa nie wykazuje danych finansowych dotyczących segmentów operacyjnych.

Również ze względu na fakt, że działalność Grupy Kapitałowej z punktu widzenia rodzaju sprzedawanych produktów i towarów jest jednolita, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów operacyjnych ze względu na rodzaj sprzedawanych produktów lub towarów.

11. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 9 miesięcy 2022 roku

Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla rozumienia sytuacji finansowej Grupy zostały opisane w nocie 5.1 niniejszego sprawozdania.

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 29 listopada 2022 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Jednostki Dominującej Libet S.A. w dniu 26 maja 2022 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku, aby stratę Jednostki Dominującej za rok obrotowy 2021 w kwocie 4 120 807,05 PLN pokryć z kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 26 maja 2022 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednogłośnie stosowną uchwałę. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odbyło się w dniu 28 czerwca 2022 roku i w/w uchwała w zakresie pokrycia straty została podjęta na tym posiedzeniu .

13. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania

Na poszczególne wyniki i pozycje osiągnięte w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2022	30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	203 462	206 862
Zysk brutto ze sprzedaży	31 924	32 851
Marża brutto ze sprzedaży	15,7%	15,9%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	30 226	(448)
EBITDA	41 061	16 651
Zysk netto	24 185	(4 963)

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa razem	291 827	344 406
Aktywa trwałe	200 732	252 738
<i>W tym prawo do użytkowania aktywów</i>	27 657	41 016
Aktywa obrotowe	91 095	91 669
Zobowiązania długoterminowe	29 939	44 142
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	19 765	32 798
Zobowiązania krótkoterminowe	110 412	164 512
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	7 893	8 218
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	61 305

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupa osiągnęła niższe przychody o 3,4 mln zł (spadek o 1,6%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W trzecim kwartale 2022 roku nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży o 14,9 mln zł w stosunku do drugiego kwartału 2022. Spowodowane było to spowolnieniem koniunktury w budownictwie. Grupa zanotowała spadek wskaźnika marży brutto na sprzedaży do 15,7% wobec 15,9% uzyskanego w okresie 9 miesięcy 2021 roku. Spadek poziomu wskaźnika marży brutto na sprzedaży jest wynikiem dynamicznego otoczenia makroekonomicznego, szczególnie postępującego wzrostu cen w gospodarce. Branża budowlana mierzy się z nieprzewidywalnością na rynku surowców oraz materiałów. Należy mieć na uwadze, że branża budowlana nadal mierzy się z nieprzewidywalnością cen na rynku surowców oraz materiałów. Nadal obserwujemy istotne wzrosty cen energii, paliw oraz wzrost kosztów finansowania zewnętrznego w związku z systematycznymi podwyżkami stóp procentowych. Grupa niweluje podwyżki cen podstawowych kategorii zakupowych poprzez bieżące podwyżki cen wyrobów.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za okres trzech kwartałów jest pod znaczącym wpływem wzrostu pozostałych przychodów operacyjnych związanych ze zbyciem aktywów Spółki zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. Transakcja miała miejsce w dniu 2 września 2022 roku, o czym Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2022. Cena transakcyjna netto sprzedaży Aktywów wyniosła 65 mln zł. Zysk na sprzedaży Aktywów w Libiążu wyniósł 8,1 mln zł, a zysk na sprzedaży Aktywów w Żorach wyniósł 20,8 mln zł. Szczegółowe dane dotyczące zbycia aktywów zostały wskazane w poniższych tabelach.

Gajków	Libiąż	Żory	Libiąż + Żory
	Wartość netto sprzedanych aktywów	Wartość netto sprzedanych aktywów	Podsumowanie wartości netto sprzedanych aktywów
Prawo użytkowania wieczystego	0	0	0
Grunty	2 356	2 623	4 979
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 500	12 048	16 548
Urządzenia techniczne i maszyny	2 294	10 128	12 422
Środki transportu	0	6	6
Inne środki trwałe	409	1 675	2 084
	9 559	26 480	36 039

Lp.	Nazwa zakładu	Wartość netto aktywów do sprzedaży	Cena transakcyjna (netto)	Zysk (strata) na sprzedaży
1	Zakład w Libiążu	9 559	17 697	8 138
2	Zakład w Żorach	26 480	47 298	20 818
		36 039	64 995	28 956

Obydwie transakcje pozwoliły Grupie na całkowitą spłatę pozostałego zadłużenia kredytowego wobec banków.

14. Opis zmian organizacji w strukturze Grupy kapitałowej emitenta w ciągu okresu śródrocznego, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Libet S.A. Wszystkie jednostki zależne podlegają konsolidacją metodą pełną. Jednostki podlegające konsolidacji zostały przedstawione w punkcie 2 niniejszego sprawozdania śródrocznego.

15. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Grupa zawiązała dodatkowe odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 516,8 tys. zł.

16. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych lub innych aktywów oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie ujmowano strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych, za wyjątkiem utraty wartości należności od odbiorców.

Ujmowanie oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości należności przedstawiono w tabeli poniżej.

Należności od odbiorców	Okres zakończony 30/09/2022	Okres zakończony 31/12/2021
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	(5 866)	(5 034)
Utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności od odbiorców w ciężar kosztów operacyjnych	(281)	(800)
Rozwiązanie odpisów w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych	75	36
Odwrócenie straty (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(68)
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	3	0
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia/ 30 września	(6 070)	(5 886)

17. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

18. Nabycie i sprzedaż składników rzeczowych aktywów trwałych

W bieżącym okresie Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 3,5 mln zł, głównie na zakup oraz modernizację środków trwałych, które są niezbędne do optymalnego funkcjonowania zakładów produkcyjnych oraz zwiększenia wydajności na zakładach.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa dokonała sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. Umowa sprzedaży aktywów znajdujących się w zakładzie w Libiążu opiewała na kwotę 17.697.534 zł netto, z kolei umowa sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Żorach była równa 47.297.546 zł netto.

19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 30 września 2022 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

21. Zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy, zależnie od tego czy są one ujmowane w wartości godziwej czy w zamortyzowanym koszcie

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku, nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

22. Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w odniesieniu do których nie dokonano żadnych działań naprawczych

Grupa była stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania podpisanego w dniu 30 listopada 2020 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. z/s w Katowicach, mBankiem S.A. z/s w Warszawie, Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. z/s w Warszawie, Santander Bank Polska S.A z/s w Warszawie oraz SGB-Bank S.A. z/s w Poznaniu tj. wszystkimi bankami finansującymi działalność Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych. Grupa w ramach Porozumienia zobowiązana była do powstrzymania się od pewnych działań bez zgody Banków oraz była zobligowana do dokonywania pewnych czynności określonych w umowie.

W dniu publikacji tj. 29 listopada 2022 roku sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca oraz jej spółki zależne nie są stroną Porozumienia wobec wspólnych warunków finansowych. W dniu 19 sierpnia Spółka wraz ze spółkami zależnymi zawarła z Bankami Porozumienie, w którym strony ustaliły, że Spółka dokona spłaty całości zadłużenia wobec Banków, które wynosiło 55.979.653 złotych, ze środków pozyskanych ze sprzedaży zakładów produkcyjnych

zlokalizowanych w Żorach i Libiążu. W dniu 2 września 2022 roku Grupa dokonała sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Libiążu oraz Żorach, a częściowa kwota z transakcji pokryła w całości zadłużenie bankowe w kwocie 55.979.653 zł.

23. Emisje akcji, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa nie dokonywała emisji akcji, ani ich wykupu. Grupa nie dokonywała również spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

24. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Grupę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku aktywa warunkowe nie wystąpiły.

25. Informacje o zawarciu przez jednostkę dominującą lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między Libet S.A. i jej jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notcie.

26. Rachunkowość zabezpieczeń

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupa nie była stroną transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych.

W latach poprzednich Grupa zabezpieczała za pomocą pochodnych instrumentów finansowych ryzyko zmiany stóp procentowych w ramach zawartych umów kredytowych.

Zgodnie z polityką Grupy, instrumenty pochodne używane są wyłącznie jako narzędzie do zabezpieczania przed ryzykiem finansowym i nie są wykorzystywane do celów spekulacyjnych.

27. Instrumenty finansowe

27.1. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych Grupy wycenianych na bieżąco w wartości godziwej

Nie wystąpiły takie aktywa ani zobowiązania na dzień 30 września 2022.

27.2. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych Grupy, które nie są wyceniane na bieżąco w wartości godziwej (ale wymagane są ujawnienia o wartościach godziwych)

Z wyjątkiem informacji podanych w tabeli, zdaniem Zarządu, wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są przybliżeniem ich wartości godziwej.

Kategorie i klasy aktywów finansowych	Na dzień 30/09/2022	Na dzień 31/12/2021	Na dzień 30/09/2021
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	41 233	33 705	37 933
Należności od odbiorców	27 945	31 212	36 174
Udzielone pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 289	2 493	1 759
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0
Razem aktywa finansowe	41 233	33 705	37 933

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 30/09/2022	Na dzień 31/12/2021	Na dzień 30/09/2021
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	67 033	125 593	126 754
Kredyty i pożyczki	0	59 230	61 305
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64 396	62 945	61 866
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	1 105	1 885	2 051
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 532	1 532	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	38 940	46 002	53 115
Zobowiązania z tytułu leasingu	28 320	34 868	42 263
Zobowiązania z tytułu faktoringu	10 621	11 135	10 853
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	105 974	171 595	179 869

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 września 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny;

– instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Wartość godziwa kredytów równa jest wartości przyszłych przepływów zdyskontowanych bieżącą rynkową stopą procentową.

Hierarchia wartości godziwej na 30 września 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	27 945
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	13 289
Razem aktywa finansowe	0	0	41 233
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	67 033
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	64 396
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	1 105
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	38 940
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	105 974

Hierarchia wartości godziwej na 30 września 2021 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	33 531
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	656
Razem aktywa finansowe	0	0	34 187
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	128 957
Kredyty i pożyczki	0	0	61 305
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	61 866
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	2 051
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	53 115
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	182 072

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

27.3. Przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

27.4. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku, nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

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

Według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 30 września 2022 roku, do dnia 29 listopada 2022 roku struktura własnościowa kapitału nie uległa zmianie. W poniższej tabeli przedstawiono strukturę własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku tj. na dzień 29 listopada 2022 roku.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Porozumienie p. Krzysztof Moska oraz GAMRAT S.A.	12 283 866	24,57%	12 283 866	24,57%
Szymon Mioduchowski	10 013 572	20,03%	10 013 572	20,03%
Nationale Nederlande PTE S.A.	5 185 109	10,37%	5 185 109	10,37%
Jendava Consultants Limited	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
Jerzy Józef Gabrielczyk*	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
PKO BP Bankowy OFE	4 788 722	9,58%	4 788 722	9,58%
Pozostali akcjonariusze	7 709 653	15,42%	7 709 653	15,42%
RAZEM	50 000 000	100,00%	50 000 000	100,00%

*Członek Rady Nadzorczej

- 29. Zestawienie stanu posiadania akcji Libet S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu śródrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.**

Członek Rady Nadzorczej Jerzy Józef Gabrielczyk posiada 5.009.539 akcji, co stanowi 10,02% kapitału zakładowego Spółki.

- 30. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową Libet S.A. wyniki finansowe.**

Zdarzenia o charakterze nietypowym, które mają znaczący wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki finansowe zostały opisane w nocie 11 oraz 13 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania.

- 31. 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.**

Zarząd nie publikował prognoz na dany rok.

- 32. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań lub wierzycelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A., jak również jednostki od niej zależne, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria.

- 33. Informacje o zawarciu przez Spółkę Libet S.A. lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A., jak również jednostka od niej zależna, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, które pojedynczo lub łącznie były istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

- 34. Informacje o udzieleniu przez Spółkę Libet S.A. lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.**

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niej zależnej, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Libet S.A.

35. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Libet S.A. są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian Spółki i Grupy Libet oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę.

W ocenie Grupy brak informacji poza ujawnionymi w niniejszym kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian.

36. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki Libet S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez nią i Grupę Libet wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego półrocza.

1. Prognozy makroekonomiczne: Czynnikiem mogącym mieć wpływ na działalność Grupy Libet jest uzależnienie warunków funkcjonowania od sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie. Według prognozy NBP udostępnionej 14 listopada 2022 roku, wzrost PKB w Polsce w 2022 roku będzie na poziomie 4,6%. Wg prognoz, kolejne lata będą kształtowały się następująco 2023 – 0,7%, 2024 – 2,0%. W najbliższych kwartałach krajowa koniunktura będzie pod wpływem silnego negatywnego szoku popytowego będącego efektem nałożenia skutków agresji Rosji przeciw Ukrainie na wcześniejsze wzrosty cen surowców energetycznych na rynkach światowych i uprawnień do emisji CO₂ oraz zaburzeń w łańcuchach dostaw. Skalę obniżenia dynamiki krajowego PKB będą natomiast łagodzić zmiany polityki fiskalnej wprowadzone w ramach Tarczy Antyinflacyjnej oraz Polskiego Ładu. W konsekwencji zwiększonego napływu do Polski imigrantów z Ukrainy wzrośnie również konsumpcja i eksport netto. Wzrost gospodarczy wg NBP będzie ograniczany przez opóźniony wpływ wzrostu stóp procentowych, oczekiwanie spowolnienie gospodarcze za granicą oraz znaczący spadek napływu funduszy europejskich związany z zakończeniem wydatków w ramach perspektywy UE na lata 2014-2022. Dynamika cen towarów oraz usług konsumpcyjnych (CPI) w październiku 2022 roku wyniosła 17,9% r/r. Projekcja inflacji na 2022 rok wg NBP jest równa 14,5%, a w 2023 roku ma wynieść 13,1%. Wyższa inflacja będzie ograniczała siłę nabywczą gospodarstw domowych, podwyższających koszty działalności przedsiębiorstw. Skutki walki z pandemią COVID-19 mogą w znacznym stopniu wpłynąć na nastroje konsumentów. Zgodnie z raportem GUS dotyczącym koniunktury konsumenckiej w listopadzie 2022 wskaźnik BWUK wyniósł – 44,0 i był wyższy o 1,5 p/p. w stosunku do poprzedniego miesiąca. Największe spadki odnotowano dla ocen przyszłej sytuacji ekonomicznej kraju oraz przyszłej sytuacji finansowej gospodarstwa domowego.

2. Sytuacja w budownictwie: Wg wstępnych danych GUS w okresie styczeń-październik 2022 roku do użytkowania oddano 188,8 tys. mieszkań, tj. 1,4% więcej niż w roku ubiegłym. W okresie dziesięciu miesięcy 2022 roku wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 257,5 tys. mieszkań – jest to spadek o 9,4% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Liczba wydawanych pozwoleń na budowę pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych miesiącach. Wg danych GUS produkcja budowlano-montażowa w październiku 2022 roku była wyższa o 3,9% w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku. W październiku 2022 roku, zwiększenie wartości produkcji budowlano-montażowej odnotowano w skali roku dla przedsiębiorstw zajmujących się budową budynków - o 8,9%. Wśród firm specjalizujących się we wznoszeniu obiektów inżynierii lądowej i wodnej zmian nie odnotowano. Dla firm realizujących roboty budowlane specjalistyczne nastąpił wzrost o 5,1%. Dnia 3 stycznia 2022 r. weszło w życie

rozwiązanie w ramach którego realizacja budynków jednorodzinnych o powierzchni zabudowy do 70 m² będzie możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu powinien znacznie przyspieszyć i ułatwić proces budowy domów, co może pozytywnie wpłynąć na rozwój całej branży budowlanej. Kluczowymi wyzwaniami dla branży budowlanej w najbliższych okresach może być ciężki do przewidzenia dalszy wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników, narastająca presja płacowa oraz selektywna polityka sektora finansowego wobec branży budowlanej

3. Ceny surowców i ceny sprzedaży: Ceny w okresie styczeń–październik 2022 roku wg danych grupy PSB monitorującej ceny dla materiałów budowlanych, ceny produktów z kategorii „otoczenia domu” wzrosły średnio o 25 % r/r. Istotnym wyzwaniem dla branży budowlanej są niedobory surowców, materiałów i komponentów, branża boryka się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw związanych z COVID-19 przy jednoczesnym silnym popycie krajowym i zagranicznym. Konsekwencją tego w branży jest obserwowany trend wzrostowy cen surowców i materiałów, który jest trudny do przewidzenia.

Spółka nie odczuła istotnych zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, natomiast trudności możemy zaobserwować w nieprzewidywalnym tempie zmian cen surowców produkcyjnych energii, paliw. Ceny cementu wg danych grupy PSB dla cementu wzrosły o 29% w okresie styczeń–październik 2022 roku r/r.

4. Ceny energii elektrycznej oraz paliw: wysokie ceny energii mogą skutkować wzrostem kosztów ponoszonych przez Grupę, ponieważ cały proces produkcji jest uzależniony od poboru energii elektrycznej. Dominującym składnikiem polskiej energetyki wciąż jest węgiel – odpowiada on za ok. 80% produkcji energii elektrycznej w Polsce. Gwałtowne wzrosty cen prądu są spowodowane wysokimi cenami węgla oraz kosztami uprawnień do emisji CO₂. Ponadto rynek energii elektrycznej w dalszym ciągu mocno dyskontuje ryzyka związane z konfliktem pomiędzy Rosją a Ukrainą. Istnieje więc szansa, że po zakończeniu tego konfliktu ceny energii znacząco się obniżą. Kolejnym czynnikiem, który może wpłynąć na obniżenie cen są wciąż wysokie marże elektrowni, które przy tak wysokich poziomach nadal mają przestrzeń do obniżki średniej marży. Dużego potencjału w kształtowaniu cen można upatrywać również w generacji energii z fotowoltaiki, który w najbliższych okresach powinna być rozwijana. Ponadto możliwe są dalsze podwyżki cen paliw, które wpłyną na wzrost cen w łańcuchu dostaw.

5. Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie: Trwający konflikt może w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania.

6. Zmiany kursów walut: Spółki z Grupy Kapitałowej narażone są na zmianę kursu walutowego EUR/PLN w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Grupa na bieżąco monitoruje ekspozycję walutową i analizuje ryzyko walutowe. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania ryzyko to nie jest znaczące, ponieważ nadal większość materiałów potrzebnych do produkcji Grupa nabywa od dostawców krajowych.

7. Wzrosty stóp procentowych: Grupa narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z pozyskiwaniem kapitałów oprocentowanych zmienną stopą procentową. Od października 2021 miała miejsce seria podwyżek stopy referencyjnej przez Radę Polityki Pieniężnej. Grupa we wrześniu 2022 roku spłaciła całe swoje zadłużenie kredytowe, dzięki sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Libiążu oraz Żarach. Spłata całości zadłużenia kredytowego z pewnością obniży bieżące koszty finansowe Grupy ze względu na ponoszone miesięcznie wysokie koszty odsetek z racji ostatnich, istotnych podwyżek stóp procentowych.

37. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

Po zakończeniu okresu śródrocznego objętego niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne, poza informacjami opublikowanymi w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz kwestiami opisanymi w raportach bieżących opublikowanych po zakończeniu okresu śródrocznego, dostępnych na stronie internetowej <https://ir.libet.pl/>

W dniu 26 sierpnia 2022 roku Zarząd Spółki Jednostki Dominującej poinformował w raporcie bieżącym nr 14/2022 o warunkowej sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. W dniu 2 września 2022 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2022 o sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. Z kolei raportem bieżącym nr 15/2022 Spółka poinformowała, iż w dniu 19 sierpnia 2022 roku Spółka wraz ze spółkami zależnymi zawarła z Bankami Porozumienie, w którym strony ustaliły, że Spółka dokona spłaty całości zadłużenia wobec Banków, które w chwili obecnej wynosi 55.979.653 złotych, ze środków pozyskanych ze sprzedaży zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w Żorach i Libiążu.

W dniu 22 listopada 2022 roku Zarząd Spółki Jednostki Dominującej poinformował w raporcie bieżącym nr 17/2022, że z dniem 21 listopada 2022 roku doszło do rozwiązania zawartej ze Spółką umowy z dnia 27.08.2021 roku o przeprowadzenie badania i przeglądu sprawozdania finansowego. Umowa została rozwiązana na skutek wypowiedzenia przez firmę audytorską ECDP Audyt Sp. z o.o. Powody rozwiązania zostały podane w w/w raporcie bieżącym.

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Tomasz Chelmicki – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

.....
Marcin Pieniuta – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Monika Górna

Sporządzono: Wrocław, dnia 29 listopada 2022

LIBET S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Listopad 2022

BILANS na dzień 30 września 2022

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	192 797 384,03	209 275 749,89
I	Wartości niematerialne i prawne	23 461 814,82	25 927 603,07
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 315 660,00	1 573 071,79
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	22 146 154,82	24 354 531,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	141 911 700,31	155 808 064,84
1	Środki trwałe	136 802 496,38	150 353 628,97
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	32 747 704,28	35 064 800,32
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 136 889,16	52 485 489,57
c	urządzenia techniczne i maszyny	39 773 537,36	43 290 593,06
d	środki transportu	284 912,91	324 597,34
e	inne środki trwałe	16 859 452,67	19 188 148,68
2	Środki trwałe w budowie	2 414 867,36	2 511 949,85
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 694 336,57	2 942 486,02
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	19 702 075,99	19 702 075,99
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	19 702 075,99	19 702 075,99
a	w jednostkach powiązanych	19 702 075,99	19 702 075,99
	- udziały lub akcje	19 702 075,99	19 702 075,99
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 721 792,91	7 838 005,99
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 682 354,97	7 763 478,77
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 437,94	74 527,22

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
B	AKTYWA OBROTOWE	76 499 427,35	74 567 400,98
I	Zapasy	44 755 007,39	38 283 336,76
1	Materiały	9 171 339,64	8 664 484,16
2	Półprodukty i produkty w toku	534 618,23	306 200,80
3	Produkty gotowe	25 037 425,17	19 513 434,52
4	Towary	8 981 212,70	9 489 811,20
5	Zaliczki na dostawy	1 030 411,65	309 406,08
II	Należności krótkoterminowe	29 368 076,25	33 829 484,22
1	Należności od jednostek powiązanych	223 589,66	1 250 009,79
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	223 589,66	1 250 009,79
	- do 12 miesięcy	223 589,66	1 250 009,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	29 144 486,59	32 579 474,43
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 207 427,85	31 631 823,95
	- do 12 miesięcy	28 207 427,85	31 631 823,95
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c	inne	937 058,74	947 650,48
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 422 514,05	2 115 824,86
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 422 514,05	2 115 824,86
a	w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 417 514,05	2 110 824,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 417 514,05	2 110 824,86
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
d	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	953 829,66	338 755,14
V	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
VI	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		269 296 811,38	283 843 150,87

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	92 890 961,80	88 007 747,43
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	112 839 078,62	116 959 885,67
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 000 000,00	10 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35 331 331,19	-35 331 331,19
VI	Zysk (strata) netto	4 883 214,37	-4 120 807,05
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	176 405 849,58	195 835 403,44
I	Rezerwy na zobowiązania	7 955 669,63	8 784 482,47
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 088 153,92	7 916 966,76
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	780 211,71	780 211,71
	- długoterminowa	418 460,00	418 460,00
	- krótkoterminowa	361 751,71	361 751,71
3	Pozostałe rezerwy	87 304,00	87 304,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	87 304,00	87 304,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 665 151,30	1 507 944,63
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 665 151,30	1 507 944,63
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	385 759,30	93 744,63
d	inne	1 414 200,00	1 414 200,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	142 047 467,04	153 611 280,39
1	Wobec jednostek powiązanych	52 728 190,79	4 940 540,97
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	5 420 029,79	4 940 540,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	47 308 161,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	87 377 296,42	146 709 501,86
a	kredyty i pożyczki	0,00	59 230 133,43
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	293 657,14	896 496,02
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	63 529 157,92	61 460 074,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	881 431,05	556 826,17
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 474 897,76	7 891 235,04
h	z tytułu wynagrodzeń	3 826 854,40	2 312 054,41
i	inne	12 371 298,15	14 362 682,21
4	Fundusze specjalne	1 941 979,83	1 961 237,56
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 737 561,61	31 931 695,95
1	Ujemna wartość firmy	23 652 346,99	30 792 256,87
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe	1 012 915,34	1 104 486,44
	- krótkoterminowe	72 299,28	34 952,64
PASYWA RAZEM		269 296 811,38	283 843 150,87

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku**

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-30.09.2022	1.01.-30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	209 362 090,21	207 338 426,06
	- od jednostek powiązanych	18 746 283,25	23 200 850,24
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 105 795,43	175 308 987,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 081 663,34	1 321 300,58
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	622 755,16	646 596,88
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 551 876,28	30 061 540,66
B	Koszty działalności operacyjnej	214 848 702,49	210 389 904,78
I	Amortyzacja	10 279 194,03	10 762 939,58
II	Zużycie materiałów i energii	106 242 014,22	103 185 475,36
III	Usługi obce	34 287 226,60	35 755 537,98
IV	Podatki i opłaty	3 588 200,38	3 274 502,64
V	Wynagrodzenia	22 543 375,97	22 615 781,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 875 686,78	5 465 963,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 735 688,36	1 866 970,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 297 316,15	27 462 733,36
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 486 612,28	-3 051 478,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 960 567,37	7 726 357,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 499 094,05	265 555,36
II	Dotacje	51 606,99	51 606,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	7 409 866,33	7 409 194,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 239 384,52	1 759 623,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	516 784,68	1 494 029,01
III	Inne koszty operacyjne	722 599,84	265 594,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 234 570,57	2 915 254,86
G	Przychody finansowe	2 126 744,70	2 249 651,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 101 923,19	2 140 713,51
a	od jednostek powiązanych, w tym:	2 101 923,19	2 140 713,51
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	24 821,51	108 937,83
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	6 225 789,95	3 104 071,63
I	Odsetki, w tym:	5 521 948,81	2 466 916,76
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	4 135 525,32	637 154,87
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	4 135 525,32	2 060 834,57
J	Podatek dochodowy	-747 689,05	51 384,56
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 883 214,37	2 009 450,01

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2022	1.01.-30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	88 007 747,43	92 128 554,47
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	88 007 747,43	92 128 554,47
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	116 959 885,67	107 790 047,37
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 120 807,05	9 169 838,29
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 169 838,29
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	9 169 838,29
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-4 120 807,05	0,00
-	wydzielenia kapitału rezerwowego	0,00	0,00
-	pokrycia straty	-4 120 807,05	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	112 839 078,62	116 959 885,66
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu wydzielenia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-39 452 138,24	-26 161 492,90
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	9 169 838,29
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	9 169 838,29
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	9 169 838,29
-	przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-39 452 138,24	-35 331 331,19
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-39 452 138,24	-35 331 331,19
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2022	1.01.-30.09.2021
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-4 120 807,05	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4 120 807,05	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-35 331 331,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-35 331 331,19
6	Wynik netto	4 883 214,37	2 009 450,01
a	zysk netto	4 883 214,37	2 009 450,01
b	korekta zysku netto	0,00	0,00
c	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	92 890 961,80	94 138 004,50
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	92 890 961,80	94 138 004,50

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2022	1.01.-30.09.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	4 883 214,37	2 009 450,01
II	Korekty razem	45 041 262,29	-481 752,98
1	Amortyzacja	10 279 194,03	10 762 939,58
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 720 986,25	-658 686,87
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 499 094,05	-265 555,36
5	Zmiana stanu rezerw	-828 812,84	250 910,70
6	Zmiana stanu zapasów	-6 471 670,63	-2 213 348,97
7	Zmiana stanu należności	6 563 331,16	-3 601 021,59
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	48 986 736,91	3 534 761,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-553 085,90	-1 133 605,54
10	Inne korekty	-7 156 322,64	-7 158 146,28
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	49 924 476,66	1 527 697,03
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	17 008 054,01	1 214 024,23
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 008 054,01	1 214 024,23
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	3 631 662,20	6 521 599,32
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 631 662,20	5 316 156,95
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 205 442,37
a)	w jednostkach pozostałych	0,00	1 205 442,37
-	zapłacone zaliczki na poczet zakupu środków trwałych	0,00	1 205 442,37
b)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 376 391,81	-5 307 575,09

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2022	1.01.-30.09.2021
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	102 862 959,24	104 884 046,56
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	995 810,77
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Odsetki	0,00	0,00
5	Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	102 862 959,24	103 888 235,79
II	Wydatki	166 857 138,52	104 964 251,18
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	59 121 754,22	1 939 363,33
5	Koszty emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych - umowa faktoringowa	0,00	100 608 198,19
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	427 289,94	805 529,93
8	Odsetki	3 931 288,65	1 611 159,73
9	Inne wydatki finansowe	103 376 805,71	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 994 179,28	-80 204,62
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-693 310,81	-3 860 082,66
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-693 310,81	-3 860 082,66
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 110 824,86	4 471 744,56
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 417 514,05	611 661,90
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	742 157,42	380 464,04

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Spółka Libet S.A. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 00000373276.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu, przy ulicy K. Michalczyka 5.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Libet S.A. jest produkcja wyrobów budowlanych z betonu.

Spółka jest notowana na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych.

1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych („rozporządzenie o instrumentach finansowych”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych wraz z groszami, o ile nie wskazano inaczej.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Mając w szczególności na uwadze podwyższone standardy sprawozdawczości jednostek zainteresowania publicznego oraz ochronę interesariuszy, Zarząd Spółki zwraca uwagę na następujące kwestie ujawniając je w sprawozdaniu:

1) W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupa osiągnęła niższe przychody o 3,4 mln zł (spadek o 1,6%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W trzecim kwartale 2022 roku nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży o 14,9 mln zł w stosunku do drugiego kwartału 2022 roku. Spowodowane było pogorszeniem koniunktury w budownictwie. Grupa zanotowała spadek wskaźnika marży brutto na sprzedaży do 15,7% wobec 15,9% uzyskanego w okresie 9 miesięcy 2021 roku. Spadek poziomu wskaźnika marży brutto na sprzedaży jest wynikiem dynamicznego otoczenia makroekonomicznego, szczególnie postępującego wzrostu cen w gospodarce. Branża budowlana mierzy się z nieprzewidywalnością na rynku surowców oraz materiałów. Nadal obserwujemy istotne wzrosty cen energii, paliw oraz wzrost kosztów finansowania zewnętrznego w związku z

systematycznymi podwyżkami stóp procentowych. Grupa niweluje podwyżki cen podstawowych kategorii zakupowych poprzez bieżące podwyżki cen wyrobów.

2) Na dzień 30 września 2022 roku saldo zadłużenia Grupy z tytułu kredytów bankowych wynosi 0,00 zł. Jednostka Dominująca i jej spółki zależne były stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania z dnia 30 listopada 2020 roku. W dniu 29 listopada 2021 roku Jednostka Dominująca oraz jej Spółki Zależne zawarły aneks nr 1 do Porozumienia, o którym poinformowała raportem bieżącym nr 40/2021. Mocą zawartego Aneksu, Spółka oraz Banki ustaliły warunki obowiązywania Porozumienia w okresie do dnia 30 listopada 2022 roku. Zgodnie z podpisanym Aneksem do Porozumienia Jednostka Dominująca kontynuowała spłaty określonych kwot kapitału w okresach miesięcznych.

W dniu 19 sierpnia 2022 roku Jednostka Dominująca wraz ze Spółkami Zależnymi zawarła z Bankami Porozumienie, w którym strony ustaliły, że Jednostka Dominująca dokona spłaty całości zadłużenia wobec Banków, które wynosiło 55.979.653 zł, ze środków pozyskanych ze sprzedaży zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w Żorach i Libiążu. Spłata zadłużenia nastąpiła we wrześniu 2022 roku.

3) W dniu 2 września 2022 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2022 o sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. W zakładach była prowadzona działalność produkcyjna wyrobów z betonu. Spółka po transakcji sprzedaży w/w zakładów kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji w pozostałych zakładach produkcyjnych, natomiast wszystkie aktywa przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży do dnia transakcji były użytkowane.

Umowa sprzedaży aktywów znajdujących się w zakładzie w Libiążu opiewała na kwotę 17.697.534 zł netto, z kolei umowa sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Żorach była równa 47.297.546 zł netto. Zgodnie z Porozumieniem z dnia 19 sierpnia 2022 zawartym z Bankami, Jednostka Dominująca dokonała spłaty całości zadłużenia wobec Banków. Nadwyżka środków pieniężnych z transakcji, która została po spłacie zadłużenia oraz pozostałych należności ubocznych dla Banków zasilila konto Spółki aby zaspokoić bieżące zobowiązania handlowe, które są niezbędne do prowadzenia działalności operacyjnej.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Grupy przeprowadzone działania na przełomie sierpnia/września bieżącego roku powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych przyczynić się do poprawy sytuacji płynnościowej Grupy poprzez umożliwienie stopniowego odbudowania kapitału obrotowego Grupy. Spłata całości zadłużenia kredytowego z pewnością obniży bieżące koszty finansowe Grupy ze względu na ponoszone miesięcznie wysokie koszty odsetek z racji ostatnich, istotnych podwyżek stóp procentowych. Powyższe pozwoli w ocenie Zarządu na skoncentrowaniu się na poprawie wyniku operacyjnego Spółki oraz budowaniu korzyści dla akcjonariuszy.

O powyższych działaniach Jednostka Dominująca informowała raportami bieżącymi nr 14/2022, 15/2022 oraz 16/2022

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja nie wpływa negatywnie na możliwość regulowania przez Grupę pozostałych niebankowych zobowiązań, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami.

W związku z powyższym Zarząd Spółki dokonał szczegółowej analizy w tym zakresie i potwierdza że:

a) Zarząd podejmuje szereg działań istotnie dążących do poprawności przyjęcia założenia kontynuacji działania, pracuje nad poprawą kapitału obrotowego – sprzedaż aktywów zlokalizowanych w Libiążu oraz Żorach pozwoliła na spłatę całości zadłużenia kredytowego a nadwyżka środków z transakcji zostanie przeznaczona na spłatę pozostałych zobowiązań handlowych, dzięki czemu działalność operacyjna Spółki ulegnie poprawie. .

b) Sporządzone przez Zarząd plany finansowe Grupy na 2022 rok oraz prognozy przyszłych, wystarczających, pozytywnych przepływów pieniężnych za 2022 rok nie wykazują zagrożenia utraty płynności w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego przy założeniu zrealizowania planowanych przez Grupę wyników finansowych w okresie następnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

c) Bieżąca oraz przyszła działalność Grupy nie jest obecnie zagrożona, Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności ze względu przywrócenie płynności finansowej w związku ze spłatą zadłużenia a tym samym obniżenia comiesięcznych kosztów finansowych związanych z odsetkami.

Wpływ COVID -19 na działalność Spółki

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r., zniesiony został stan epidemii COVID-19, a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego. Oznacza to zmniejszone ryzyko zakłóceń w łańcuchach dostaw, stabilizację cen surowców czy brak możliwych konsekwencji związanych z ograniczeniem w poruszaniu się osób oraz innych ograniczeń gospodarczych.

Należy mieć jednak na uwadze, że skutki trwającego ponad dwa lata stan epidemii będą odczuwalne jeszcze przez jakiś czas i wszystkie światowe gospodarki będą potrzebowały czasu na odbudowę i powrotu do pełnej aktywności gospodarczej sprzed pandemii. Ewentualnego wzrostu zakażeń możemy spodziewać się jesienią, na co wskazują modele analityczne, jednak na bazie wcześniejszych doświadczeń, które Spółka zdobyła podczas poprzednich fal zachorowań Zarząd nie identyfikuje większych ryzyk, które w sposób znaczący mogłoby wpłynąć na funkcjonowanie i wyniki finansowe.

Wszystkie informacje na temat wpływu COVID-19 na działalność oraz wyniki finansowe Grupy zostały sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej na moment publikacji niniejszego sprawozdania. Jednocześnie Grupa wskazuje, że w zakresie wymaganym przez przepisy prawa będzie informował o nowych uwarunkowaniach mających istotny wpływ na działalność operacyjną, wyniki finansowe w związku z nadzwyczajną sytuacją związaną z COVID-19.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Spółki z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty obejmują jedynie takie kraje jak Niemcy, Słowacja oraz Czechy (co stanowi zaledwie ok. 1% sprzedaży). Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych, a zachowanie ciągłości produkcji nie jest zagrożone. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dość spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się dostęp do surowców energetycznych, który niezbędny dla podmiotów z branży

budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej może wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji.

Działalność Spółki będzie zależeć w dużym stopniu od bieżących wskaźników makroekonomicznych w Polsce. Wg wstępnych danych GUS produkcja budowlano-montażowa w okresie styczeń-wrzesień 2022 roku była wyższa o 8,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Obawy co do negatywnego wpływu wojny w Ukrainie na produkcję budowlano-montażową za sprawą gwałtownego odpływu nie sprawdziły się. Perspektywy na kolejne kwartały są jednak nieco słabsze. Coraz mniej korzystna będzie zeszłoroczna baza odniesienia, wpływ będą miały również podwyżki stóp procentowych oraz wysokie ceny surowców, co w konsekwencji może ograniczać popyt na inwestycje mieszkaniowe. Pozytywnie na działalność Spółki i rynek dużych inwestycji infrastrukturalnych będą oddziaływać natomiast zaplanowane do wypłaty dla Polski fundusze unijne. W I połowie września Rząd zapowiedział, że pomimo jeszcze nieotrzymania środków pomocowych z KPO, to już należy rozpocząć realizację projektów z tego planu. Ministerstwo Infrastruktury natomiast opracowało projekt Rządowego Programu Budowy Dróg Krajowych do 2030 r., który określa cele polityki transportowej w zakresie budowy drogowej sieci TEN-T na terenie Polski oraz drogowych połączeń komplementarnych. Łącznie na realizację inwestycji ujętych w nowym programie przeznaczona zostanie kwota ok. 292 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBDK oraz trwający Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024, (polegający m.in. na budowie chodników, ciągów pieszo-rowerowych czy ścieżek rowerowych o wartości ok. 2,5 mld zł) będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Wg wstępnych danych GUS w okresie styczeń-październik 2022 roku do użytkowania oddano 188,8 tys. mieszkań, tj. 1,4% więcej niż w roku ubiegłym. W okresie dziesięciu miesięcy 2022 roku wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 257,5 tys. mieszkań – jest to spadek o 9,4% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Informacja ta pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa w kolejnych miesiącach, co w przypadku zmniejszonej ilości może oznaczać czasowe wyhamowanie nowych inwestycji prywatnych. Należy mieć jednak na uwadze aktualnie zmiany legislacyjne m.in. uproszczenie procesu budowlano-inwestycyjnego oraz pakiet rozwiązań finansowych i regulacyjnych stymulujących rozwój budownictwa dostępnego dla osób o niskich i przeciętnych dochodach. Dnia 3 stycznia 2022 r. weszło w życie rozwiązanie w ramach którego realizacja budynków jednorodzinnych o powierzchni zabudowy do 70 m² będzie możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszy i ułatwi proces budowy domów, co może pozytywnie wpłynąć na rozwój całej branży budowlanej.

Kluczowymi wyzwaniami dla branży budowlanej w najbliższych okresach może być ciężki do przewidzenia dalszy wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników, narastająca presja płacowa oraz selektywna polityka sektora finansowego wobec branży budowlanej.

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 14 listopada 2022 r., PKB w 2022 roku wyniesie 4,6%, w kolejnych latach będzie to odpowiednio 2023 – 0,7%, 2024 – 2,0%. Wzrost gospodarczy wg NBP będzie ograniczany przez opóźniony wpływ wzrostu stóp procentowych, oczekiwane spowolnienie gospodarcze za granicą oraz znaczący spadek napływu funduszy europejskich związany z zakończeniem wydatków w ramach perspektywy UE na lata 2014-2022. W najbliższych kwartałach krajowa koniunktura będzie pod wpływem silnego negatywnego szoku

podażowego będącego efektem nałożenia skutków agresji Rosji przeciw Ukrainie na wcześniejsze wzrosty cen surowców energetycznych na rynkach światowych i uprawnień do emisji CO₂ oraz zaburzeń w łańcuchach dostaw. Skalę obniżenia dynamiki krajowego PKB będą natomiast łagodzić zmiany polityki fiskalnej wprowadzone w ramach Tarczy Antyinflacyjnej (przedłużonej do końca 2022 roku) oraz Polskiego Ładu. W konsekwencji zwiększonego napływu do Polski imigrantów z Ukrainy wzrosła również konsumpcja i eksport netto. Na rok 2022 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 14,5%, w 2023 roku 13,1 %, z kolei w 2024 roku 5,9%. Dynamika cen towarów oraz usług konsumpcyjnych (CPI) w październiku 2022 roku wyniosła 17,9% r/r, co negatywnie wpłynęło na nastroje konsumentów oraz przedsiębiorstw.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Libet S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Libet S.A., która sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za porównawczy okres zakończony 30 września 2022 roku oraz za okres zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport zostały opisane w nocie 1.2. niniejszego sprawozdania finansowego.

1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

1.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Działalność Spółki charakteryzuje się znacznym poziomem sezonowości, która należy do specyfiki branży budowlanej, gdzie zmniejszona sprzedaż występuje w okresach zimowych. Z uwagi na powyższe, w okresach tych Spółki może odnotowywać ujemne wyniki finansowe. Ponadto, należy zaznaczyć, iż działalność Libet S.A. jest silnie uzależniona od warunków pogodowych, ze szczególnym uwzględnieniem ujemnych temperatur, a także długotrwałych opadów

deszczu, co utrudnia produkcję. Sezonowość sprzedaży jest jednak wykorzystywana w branży wyrobów betonowych na dokonanie niezbędnych przeglądów technicznych, remontów oraz realizację nowych inwestycji.

1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Spółka zawiązała dodatkowe odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 516,8 tys. zł.

1.9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

	Okres zakończony 30/09/2022	Okres zakończony 31/12/2021	Okres zakończony 30/09/2021
	TPLN	TPLN	TPLN
Odpis aktualizujący na dzień			
1 stycznia	5 178	4 436	4 436
Zwiększenie	0	800	333
Wykorzystanie	3	0	10
Rozwiązanie	75	58	50
Odpis aktualizujący na dzień			
30 września/31 grudnia	5 100	5 178	4 709

1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Spółka zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego 81 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek odroczonego zmniejszyła się o 829 tys. zł.

1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W bieżącym okresie Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 3,3 mln zł, głównie na zakup oraz modernizację środków trwałych, które są niezbędne do optymalnego funkcjonowania zakładów produkcyjnych oraz zwiększenia wydajności na zakładach.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Spółka dokonała sprzedaży rzeczowego majątku trwałego. Wpływy z tytułu sprzedaży wyniosły 16,2 mln zł. Transakcja sprzedaży obejmowała rzeczowy majątek trwały znajdujący się w zakładzie produkcyjnym w Libiążu.

1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 30 września 2022 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2021 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Spółka nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

1.15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie wystąpiły.

1.16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Spółka wraz ze spółkami zależnymi była stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania podpisanego w dniu 30 listopada 2020 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. z/s w Katowicach, mBankiem S.A. z/s w Warszawie, Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. z/s w Warszawie, Santander Bank Polska S.A z/s w Warszawie oraz SGB-Bank S.A. z/s w Poznaniu tj. wszystkimi bankami finansującymi działalność Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych. Spółka w ramach Porozumienia zobowiązana była do powstrzymania się od pewnych działań bez zgody Banków oraz była zobligowana do dokonywania pewnych czynności określonych w umowie.

W dniu publikacji tj. 29 listopada 2022 roku sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca oraz jej spółki zależne nie są stroną Porozumienia wobec wspólnych warunków finansowych. W dniu 19 sierpnia Spółka wraz ze spółkami zależnymi zawarła z Bankami Porozumienie, w którym strony ustaliły, że Spółka dokona spłaty całości zadłużenia wobec Banków, które wynosiło 55.979.653 złotych, ze środków pozyskanych ze sprzedaży zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w Żorach i Libiążu. W dniu 2 września 2022 roku Grupa dokonała sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Libiążu oraz Żorach, a częściowa kwota z transakcji pokryła w całości zadłużenie bankowe w kwocie 55.979.653 zł.

1.17. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki

Nie wystąpiły takie transakcje.

1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły takie transakcje.

1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku, nie wystąpiła emisja akcji, wykup ani spłata dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

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

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. do dnia 29 listopada 2022 roku Spółka nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Libet S.A. w dniu 26 maja 2022 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku, aby stratę Spółki za rok obrotowy 2021 w kwocie 4 120 807,05 PLN pokryć z kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 26 maja 2022 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednogłośnie stosowną uchwałę. W dniu 28 czerwca 2022 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o pokryciu straty za rok obrotowy 2021 z kapitału zapasowego Spółki, podejmując w tej sprawie uchwałę.

1.22. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku aktywa warunkowe nie wystąpiły.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Spółka nie zidentyfikowała błędów poprzednich okresów.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obciążone są istotną niepewnością zmian szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

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

Nie wystąpiły.

1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki

Po zakończeniu okresu śródrocznego objętego niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne, poza informacjami opublikowanymi w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym oraz kwestiami opisanymi w raportach bieżących opublikowanych po zakończeniu okresu śródrocznego, dostępnych na stronie internetowej <https://ir.libet.pl/>

W dniu 26 sierpnia 2022 roku Zarząd Spółki Jednostki Dominującej poinformował w raporcie bieżącym nr 14/2022 o warunkowej sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. W dniu 2 września 2022 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2022 o sprzedaży Aktywów zlokalizowanych w zakładach produkcyjnych w Libiążu oraz Żorach. Z kolei raportem bieżącym nr 15/2022 Spółka poinformowała, iż w dniu 19 sierpnia 2022 roku Spółka wraz ze spółkami zależnymi zawarła z Bankami Porozumienie, w którym strony ustaliły, że Spółka dokona spłaty całości zadłużenia wobec Banków, które w chwili obecnej wynosi 55.979.653 złotych, ze środków pozyskanych ze sprzedaży zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w Żorach i Libiążu.

W dniu 22 listopada 2022 roku Zarząd Spółki Jednostki Dominującej poinformował w raporcie bieżącym nr 17/2022, że z dniem 21 listopada 2022 roku doszło do rozwiązania zawartej ze Spółką umowy z dnia 27.08.2021 roku o przeprowadzenie badania i przeglądu sprawozdania finansowego. Umowa została rozwiązana na skutek wypowiedzenia przez firmę audytorską ECDP Audyt Sp. z o.o. Powody rozwiązania zostały podane w w/w raporcie bieżącym.

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Tomasz Chelmiński – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

.....
Marcin Pieniuta – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....

Monika Górna

Sporządzono: Wrocław, dnia 29 listopada 2022