

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 9 MIESIĘCY

ZAKOŃCZONYCH DO 30 WRZEŚNIA 2014 ROKU

Sporządzone zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości
DANE FINANSOWE NIEAUDYTOWANE

LIBET S.A.

Wrocław, Listopad 2014

Libet S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

SPIS TREŚCI

BILANS	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY).....	6
ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	11
1.1. Informacje ogólne	11
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	11
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	12
1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	12
1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	12
1.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	12
1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu	13
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	13
1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	13
1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13
1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	13
1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	13
1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	14
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)	14
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	14
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	14
1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	14
1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	14
1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	14
1.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	15
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	15
1.23. Korekty błędów poprzednich okresów	15
1.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	15
1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki	15

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Bilans

BILANS

na dzień 30 września 2014 roku

Aktywa

	Stan na 30/09/2014	Stan na 30/06/2014	Stan na 31/12/2013	Stan na 30/09/2013
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA TRWAŁE	231 941	233 441	238 996	240 653
Wartości niematerialne i prawne	39 518	40 383	41 129	41 452
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	39 518	40 383	41 129	41 452
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	170 746	170 532	175 395	176 775
Środki trwałe	167 209	168 159	172 637	174 236
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 288	37 945	37 973	37 986
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 920	61 570	62 877	63 529
urządzenia techniczne i maszyny	48 071	49 849	52 118	51 382
środki transportu	1 727	1 935	2 349	2 468
inne środki trwałe	16 203	16 860	17 321	18 872
Środki trwałe w budowie	2 538	2 373	2 758	2 538
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 000	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Od jednostek pozostałych	0	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	19 702	19 702	19 702	19 702
Nieruchomości	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	19 702	19 702	19 702	19 702
w jednostkach powiązanych	19 702	19 702	19 702	19 702
- udziały lub akcje	19 702	19 702	19 702	19 702
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 974	2 824	2 769	2 724
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	619	619	619	690
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 355	2 204	2 150	2 034

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Bilans

AKTYWA OBROTOWE	148 394	150 400	128 227	131 016
Zapasy	73 649	74 287	69 099	62 758
Materiały	17 167	16 751	15 489	16 847
Półprodukty i produkty w toku	1 498	1 529	761	1 304
Produkty gotowe	54 026	55 288	52 378	44 096
Towary	957	719	471	511
Zaliczki na dostawy	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	71 340	71 433	53 201	62 799
Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 621	9 018	40	38
- do 12 miesięcy	4 621	9 018	40	38
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
inne	0	0	0	0
Należności od pozostałych jednostek	66 719	62 415	53 161	62 761
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61 005	57 750	48 725	58 859
- do 12 miesięcy	61 005	57 750	48 725	58 859
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 200	427	1 622	425
inne	3 515	4 238	2 815	3 477
dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	574	129	3 551	3 665
Krótkoterminowe aktywa finansowe	574	129	3 551	3 665
w jednostkach powiązanych	99	99	2 830	3 467
- udziały lub akcje	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	99	99	2 830	3 467
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	475	30	721	198
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	475	30	721	198
- inne środki pieniężne	0	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 831	4 552	2 375	1 794
AKTYWA RAZEM	380 334	383 841	367 223	371 669

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Bilans

Pasywa

	Stan na 30/09/2014	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2013	Stan na 30/09/2013
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	107 868	102 031	95 817	94 734
Kapitał (fundusz) podstawowy	500	500	500	500
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
Kapitał (fundusz) zapasowy	95 317	95 317	83 079	83 079
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	12 052	6 214	12 238	11 155
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	272 466	281 811	271 406	276 934
Rezerwy na zobowiązania	11 310	11 310	11 310	11 316
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 655	10 655	10 655	10 703
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	286	286	286	262
- długoterminowa	128	128	128	99
- krótkoterminowa	158	158	158	163
Pozostałe rezerwy	368	368	368	350
- długoterminowe	368	368	368	350
- krótkoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	75 121	68 100	69 900	77 100
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
Wobec pozostałych jednostek	75 121	68 100	69 900	77 100
kredyty i pożyczki	73 000	68 100	69 900	77 100
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
inne	2 121	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	91 836	105 937	89 033	85 070
Wobec jednostek powiązanych	8 847	7 849	8 104	5 729
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 526	2 528	2 783	729
- do 12 miesięcy	3 526	2 528	2 783	729
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
inne	5 322	5 322	5 322	5 000
Wobec pozostałych jednostek	82 332	97 419	80 436	78 724
kredyty i pożyczki	17 631	27 987	25 739	24 617
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 530	61 576	50 674	49 032
- do 12 miesięcy	60 530	61 576	50 674	49 032
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 440	5 086	2 980	4 319
z tytułu wynagrodzeń	2	6	1	0
inne	729	2 764	1 043	756
Fundusze specjalne	656	669	492	618
Rozliczenia międzyokresowe	94 199	96 464	101 164	103 448
Ujemna wartość firmy	93 887	96 190	100 795	103 098
Inne rozliczenia międzyokresowe	312	274	368	350
- długoterminowe	168	168	168	190
- krótkoterminowe	144	106	201	160
PASYWA RAZEM	380 334	383 841	367 223	371 669

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2014	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2013	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2014	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2013
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	211 930	157 535	85 265	68 329
od jednostek powiązanych	12 003		3 255	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	206 850	17 681	89 184	-55 754
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 926	518	-4 685	-14 444
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	756	-23	35	-534
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 397	175 711	730	175 414
Koszty działalności operacyjnej	198 507	164 124	78 118	77 478
Amortyzacja	17 152	16 358	6 034	5 866
Zużycie materiałów i energii	109 717	94 812	46 198	49 116
Usługi obce	38 733	25 827	14 725	12 128
Podatki i opłaty, w tym:	3 016	2 451	2	592
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
Wynagrodzenia	18 804	16 638	7 169	6 932
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 237	3 703	1 443	1 427
Pozostałe koszty rodzajowe	5 954	4 145	2 023	1 400
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	894	190	525	16
Zysk (strata) ze sprzedaży	13 423	11 588	7 146	9 028
Pozostałe przychody operacyjne	7 441	7 572	2 391	2 407
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21	0	21	0
Dotacje	0		0	0
Inne przychody operacyjne	7 420	7 572	2 370	2 407
Pozostałe koszty operacyjne	217	993	-3	-207
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	153	-39	13
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0		0	0
Inne koszty operacyjne	217	840	37	-219
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 647	18 167	9 541	11 642
Przychody finansowe	252	460	32	169
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Odsetki, w tym:	252	460	32	169
od jednostek powiązanych	29	219	29	60
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Koszty finansowe	6 721	5 551	3 196	1 767
Odsetki, w tym:	4 210	5 075	1 241	1 895
dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
Inne	2 511	476	1 955	-128
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 178	13 075	6 377	10 044
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
Zyski nadzwyczajne	0		0	0
Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	14 178	13 075	6 377	10 044
Podatek dochodowy	2 127	1 920	539	1 067
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0		0	0
Zysk (strata) netto	12 052	11 155	5 838	8 977

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	Okres 6 miesięcy zakończony 30/09/2014	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2013	Okres 6 miesięcy zakończony 30/09/2013
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	95 817	83 579	83 579
korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	95 817	83 579	83 579
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500	500	500
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
wydanie udziałów (emisji akcji)	0	0	0
podwyższenie kapitału	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
umorzenie udziałów (akcji)	0	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500	500	500
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0	0
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0
zwiększenie	0	0	0
zmniejszenie	0	0	0
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	83 079	74 814	74 814
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 238	8 265	8 265
zwiększenie (z tytułu)	12 238	8 265	8 265
z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 238	8 265	8 265
podwyższenie kapitału	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
koszty emisji	0	0	0
pokrycia straty	0	0	0
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	95 317	83 079	83 079
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 238	8 265	8 265
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 238	8 265	8 265
korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 238	8 265	8 265
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	12 238	8 265	8 265
przeznaczenie na kapitał zapasowy	12 238	8 265	8 265
wypłata dywidendy	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0	0	0
korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Wynik netto	12 052	12 238	11 155
zysk netto	12 052	12 238	11 155
strata netto (wielkość ujemna)	0	0	0
odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 868	95 817	85 757
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 868	95 817	85 757

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2014 PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2013 PLN'000
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	12 052	11 155
Korekty razem	3 065	-10 676
Amortyzacja	17 152	16 358
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 914	4 292
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11	140
Zmiana stanu rezerw	0	0
Zmiana stanu zapasów	-4 550	-18 348
Zmiana stanu należności	-18 139	-16 326
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 323	10 955
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	283	-838
Inne korekty	-6 908	-6 908
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 117	479
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3 389	2 753
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	531	94
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	2 858	2 659
w jednostkach powiązanych	2 858	2 659
odsetki	28	202
splata udzielonych pożyczek	2 830	2 457
dywidendy i udziały w zyskach	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
zbycie aktywów finansowych	0	0
dywidendy i udziały w zyskach	0	0
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
odsetki	0	0
inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	9 780	5 965
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 682	5 965
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
nabycie aktywów finansowych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
nabycie aktywów finansowych	0	0
udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	98	0
w jednostkach powiązanych	98	0
udzielone pożyczki krótkoterminowe	98	0

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 391	-3 212
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	90 588	7 393
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	90 588	7 393
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Odsetki	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	99 561	7 661
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	95 627	3 150
Koszty emisji papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	3 935	4 511
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 973	-268
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-247	-3 001
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-247	-3 001
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	721	3 199
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	475	198
o ograniczonej możliwości dysponowania	123	120

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 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 Powstańców Śląskich 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 (tekst jednolity Dz.U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 33, poz. 259) („rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”, z późniejszymi zmianami).
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. nr 209, poz. 1743).
- 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 tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

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

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 2013 roku.

Libet S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Libet S.A. i sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 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 2013 roku.

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

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2014 roku nie dokonywano zmiany zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej Libet S.A.

W dniu 18 września Spółka poinformowała w komunikacie bieżącym o zawarciu umowy zobowiązującej do sprzedaży Spółce składników majątkowych znacznej wartości, stanowiących jako całość zakład produkcyjny elementów betonowych zlokalizowany w Toruniu. Umowa ta została zawarta w dniu 23 października 2014. Zakład w Toruniu to 15 zakład produkcyjny Grupy. Zakład w Toruniu pozwoli na zwiększeniu wolumenu produkcji Grupy o 8 do 10% .

W dniu 30 września refinansowane zostały kredyty udzielone Spółce dominującej przez bank Pekao S.A. szczegóły refinansowania opisano w komunikacie bieżącym.

1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięcie wyników finansowych

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

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

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.

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

Na dzień 30 września 2014 roku, jak i w okresie porównywalnym Spółka nie tworzyła ani nie odwracała odpisów z tytułu utraty wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania.

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 30/09/2014	Okres zakończony 31/12/2013	Okres zakończony 30/09/2013
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	1 726	1 358	1 358
Zwiększenie	0	446	446
Wykorzystanie	0	53	53
Rozwiązanie	10	25	16
Odpis aktualizujący na dzień 30 września/31 grudnia	1 716	1 726	1 735

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 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 2014 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego.

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

W bieżącym okresie Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 9.682 tys. zł, głównie na zakup urządzeń i maszyn produkcyjnych oraz na rozbudowę zakładów produkcyjnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 roku Spółka nie dokonywała istotnych sprzedaży rzeczowego majątku trwałego.

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

Na koniec okresu zakończonego 30 września 2014 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu u komunikatach bieżących.

1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2014 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

W ciągu bieżącego okresu Spółka spłacała raty kredytów zgodnie z harmonogramami obowiązujących umów kredytowych.

1.17. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, 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 2014 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 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

W okresie 9 miesięcy 2014 roku Spółka nie wypłacała dywidendy oraz nie deklarowała kwoty dywidendy do wypłaty.

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 2014 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 12 miesięcy 2013 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2014 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powodowałyby że Spółka musiałaby ująć w sprawozdaniu finansowym korekty błędów podstawowego.

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 objętego niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne, poza informacjami opublikowanymi komunikatem bieżącym z dnia 24 października 2014 roku:

Thomas Lehmann

Prezes Zarządu

Ireneusz Gronostaj

Członek Zarządu

Wrocław, 3 listopada 2014 roku