

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 31 MARCA 2015 ROKU



Wrocław, Maj 2015

LIBET S.A.

Libet S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku

SPIS TREŚCI

BILANS	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	7
ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	11
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	13
1.1. Informacje ogólne	13
1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	13
1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	14
1.4. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	14
1.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	14
1.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	14
1.7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	14
1.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu	15
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	15
1.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	15
1.11. Informacje o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15
1.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	15
1.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	16
1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	16
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)	16
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	16
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	16
1.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	16
1.19. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	16
1.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	17
1.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	17
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	17
1.23. Korekty błędów poprzednich okresów	17
1.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	17
1.25. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki	17

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Bilans

BILANS

na dzień 31 marca 2015

Aktywa

	Stan na 31/03/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 31/03/2014
	PLN'000	PLN'001	PLN'000
A AKTYWA TRWAŁE	262 463	264 286	238 263
I Wartości niematerialne i prawne	37 815	38 655	41 253
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
2 Wartość firmy	0	0	0
3 Inne wartości niematerialne i prawne	37 815	38 655	41 253
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	198 471	199 453	173 556
1 Środki trwałe	193 069	194 837	170 754
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	44 631	44 644	37 959
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 956	71 901	62 251
c urządzenia techniczne i maszyny	58 299	59 017	51 200
d środki transportu	1 752	1 920	2 287
e inne środki trwałe	17 431	17 355	17 058
2 Środki trwałe w budowie	4 966	3 648	2 802
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	436	967	0
III Należności długoterminowe	0	0	0
1 Od jednostek powiązanych	0	0	0
2 Od jednostek pozostałych	0	0	0
IV Inwestycje długoterminowe	19 702	19 702	19 702
1 Nieruchomości	0	0	0
2 Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3 Długoterminowe aktywa finansowe	19 702	19 702	19 702
a w jednostkach powiązanych	19 702	19 702	19 702
- udziały lub akcje	19 702	19 702	19 702
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b w pozostałych jednostkach	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
4 Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 476	6 476	3 752
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	847	847	953
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	5 629	5 629	2 799
B AKTYWA OBROTOWE	148 031	134 702	127 439
I Zapasy	83 247	80 467	77 289
1 Materiały	7 920	5 300	16 968
2 Półprodukty i produkty w toku	1 730	26	1 514
3 Produkty gotowe	63 651	64 656	58 299

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Bilans

4	Towary	9 121	9 659	508
5	Zaliczki na dostawy	825	826	0
II	Należności krótkoterminowe	56 906	50 302	43 687
1	Należności od jednostek powiązanych	3 829	893	723
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 829	893	723
	- do 12 miesięcy	3 829	893	723
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b	inne	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	53 077	49 409	42 964
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 359	35 579	37 840
	- do 12 miesięcy	39 359	35 579	37 840
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 822	6 015	2 311
c	inne	7 895	7 815	2 813
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	220	1 324	546
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	220	1 324	546
a	w jednostkach powiązanych	99	99	536
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	99	99	536
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b	w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	121	1 225	10
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121	1 225	10
	- inne środki pieniężne	0	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 657	2 609	5 917
AKTYWA RAZEM		410 494	398 988	365 702

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Bilans

Pasywa

		Stan na 31/03/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 31/03/2014
		PLN'000	PLN'001	PLN'000
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	105 585	107 693	94 187
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500	500	500
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	95 317	95 317	83 079
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 876	0	12 238
VIII	Zysk (strata) netto	(2 108)	11 876	(1 630)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	304 909	291 295	271 516
I	Rezerwy na zobowiązania	11 751	11 751	11 310
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 017	11 017	10 655
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	287	287	286
	- długoterminowa	128	128	128
	- krótkoterminowa	158	158	158
3	Pozostałe rezerwy	447	447	368
	- długoterminowe	447	447	368
	- krótkoterminowe	0	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	85 884	85 884	69 900
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	85 884	85 884	69 900
a	kredyty i pożyczki	83 763	83 763	69 900
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d	inne	2 121	2 121	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	111 693	96 018	91 461
1	Wobec jednostek powiązanych	3 382	2 954	6 017
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 382	2 954	695
	- do 12 miesięcy	3 382	2 954	695
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b	inne	0	0	5 322
2	Wobec pozostałych jednostek	107 839	92 690	84 846
a	kredyty i pożyczki	34 317	32 246	27 948
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	4 749	0	0
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 485	56 084	48 025
	- do 12 miesięcy	60 485	56 084	48 025
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
f	zobowiązania wekslowe	0	0	0
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 329	1 176	5 396
h	z tytułu wynagrodzeń	0	1	3
i	inne	4 958	3 183	3 474
3	Fundusze specjalne	472	374	598
IV	Rozliczenia międzyokresowe	95 582	97 643	98 845
1	Ujemna wartość firmy	95 051	97 431	98 493

Libet S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
Bilans

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	531	211	352
	- długoterminowe	531	145	168
	- krótkoterminowe	0	66	184
	PASYWA RAZEM	410 494	398 988	365 702

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku

Lp.	Tytuł	Okres 3 miesięcy	Okres 3 miesięcy
		zakończony 31/03/2015	zakończony 31/03/2014
		PLN'000	PLN'000
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 043	40 384
	- od jednostek powiązanych	8 747	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 243	29 233
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 659	11 049
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	259	9
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 882	92
B	Koszty działalności operacyjnej	42 154	43 373
I	Amortyzacja	4 817	4 644
II	Zużycie materiałów i energii	15 718	17 649
III	Usługi obce	7 184	9 803
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 871	2 836
	- podatek akcyzowy	0	0
V	Wynagrodzenia	5 087	5 128
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 445	1 231
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 246	2 043
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 786	39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(3 111)	(2 990)
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 800	2 612
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	
II	Dotacje	0	
III	Inne przychody operacyjne	2 778	2 612
E	Pozostałe koszty operacyjne	792	133
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	504	19
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	
III	Inne koszty operacyjne	288	114
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 103)	(510)
G	Przychody finansowe	41	120
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
II	Odsetki, w tym:	41	120
	- od jednostek powiązanych	0	24
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	1 541	1 574
I	Odsetki, w tym:	1 414	1 431
	- dla jednostek powiązanych	0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne	127	143
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(2 603)	(1 964)

Libet S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
Rachunek zysków i strat

J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0	
II	Straty nadzwyczajne	0	0
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	(2 603)	(1 964)
L	Podatek dochodowy	(495)	(334)
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(2 108)	(1 630)

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2015	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2014
	PLN'000	PLN'000
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	107 693	95 817
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	107 693	95 817
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500	500
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
- podwyższenie kapitału	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenie udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500	500
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
a zwiększenie	0	0
b zmniejszenie	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	95 317	83 079
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- podwyższenie kapitału	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- kosztów oferty publicznej	0	0
- pokrycia straty	0	0
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	95 317	83 079
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 876	12 238
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 876	12 238
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 876	12 238
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0	0
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	11 876	12 238
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0	0
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b zmniejszenie (z tytułu)	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	11 876	12 238
8 Wynik netto	(2 108)	(1 630)
a zysk netto	0	0
b strata netto (wielkość ujemna)	(2 108)	(1 630)
c odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0	0
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 585	94 187
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 585	94 187

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku

	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2015	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2014
	PLN'000	PLN'000
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I Zysk (strata) netto	(2 108)	(1 630)
II Korekty razem	(3 532)	(1 417)
1 Amortyzacja	4 817	4 644
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	796	1 348
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	16
5 Zmiana stanu rezerw	0	0
6 Zmiana stanu zapasów	(2 781)	(8 190)
7 Zmiana stanu należności	(6 604)	9 514
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 348	0
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 729)	(1 905)
10 Inne korekty	(2 380)	0
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(5 641)	(3 047)
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I Wpływy	1	2 321
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	2
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3 Z aktywów finansowych, w tym:	1	2 319
a) w jednostkach powiązanych	1	2 319
- odsetki	1	19
- spłata udzielonych pożyczek	0	2 300
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4 Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II Wydatki	1 488	822
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 209	822
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4 Inne wydatki inwestycyjne	279	0
a) w jednostkach pozostałych	279	0
- zapłacone zaliczki na poczet zakupu środków trwałych	279	0

Libet S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

b)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 488)	1 499
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I	Wpływy	10 312	2 910
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	Kredyty i pożyczki	5 563	2 910
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4	Odsetki	0	0
5	Inne wpływy finansowe	4 749	0
II	Wydatki	4 288	2 072
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4	Splaty kredytów i pożyczek	3 440	700
5	Koszty emisji papierów wartościowych	0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8	Odsetki	848	1 372
9	Inne wydatki finansowe	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 024	837
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 104)	(711)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 104)	(711)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 225	721
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	121	10
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	1

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 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 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 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 2014 roku.

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

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2015 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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2015 roku, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej Libet S.A. Grupa konsekwentnie rozwijała ofertę w zakresie produktów Premium. W portfolio Grupy znalazły się kolejne nowości, a ich sprzedaż dynamicznie rosła. Dynamiczny wzrost sprzedaży tej grupy pokazuje, że innowacje w zakresie wzornictwa cieszą się uznaniem końcowych odbiorców produktów, a konsekwentna realizacja strategii Grupy Libet w zakresie rozwoju oferty Premium daje wymierne efekty biznesowe. Pierwszy kwartał 2015 roku przyniósł podpisanie kolejnych umów z partnerami handlowymi z grupy Platinum. Przeprowadzono szereg szkoleń i treningów mających przygotować partnerów grupy do współpracy przy sprzedaży produktów z grupy Premium.

W dniu 18 marca podpisana została umowa, na skutek której Libet został od 1 kwietnia 2015 roku wyłącznym dystrybutorem dwucentymetrowych płyt ceramicznych wiodącego włoskiego producenta ceramiki. Umowa ta daje podstawy dalszego rozwoju segmentu sprzedaży płyt ceramicznych.

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

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2015 roku, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

1.7. Objasnienia 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 31 marca 2015 roku 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 31/03/2015	Okres zakończony 31/12/2014	Okres zakończony 31/03/2014
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	2 444	1 726	1 358
Zwiększenie	0	786	446
Wykorzystanie	0	68	53
Rozwiązanie	0	0	16
Odpis aktualizujący na dzień 31 marca/31 grudnia	2 444	2 444	1 735

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2015 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2015 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 1.209 tys. zł, głównie na zakup urządzeń i maszyn produkcyjnych oraz na rozbudowę zakładów produkcyjnych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2015 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 31 marca 2015 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 2014 roku, jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2015 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2015 roku, jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2014 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 3 miesięcy 2015 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 3 miesięcy 2015 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 12 miesięcy 2014 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie trzech miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2015 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 śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne, poza informacjami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu

Thomas Lehmann

Prezes Zarządu

Ireneusz Gronostaj

Członek Zarządu

Wrocław, 14 maja 2015 roku