




Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończonych
dnia 30 września 2020 roku**

**zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki
dominującej LIBET S.A.
za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020**



Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku

	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019	Okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2019
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	184 293	69 296	146 697	63 760
Koszt własny sprzedaży	(144 162)	(56 558)	(111 022)	(50 876)
Zysk brutto ze sprzedaży	40 130	12 738	35 675	12 883
Koszty sprzedaży	(16 049)	(6 294)	(12 714)	(4 669)
Koszty zarządu	(12 360)	(3 829)	(11 679)	(3 847)
Pozostałe przychody operacyjne	688	178	15 982	357
Pozostałe koszty operacyjne	(1 101)	(264)	(1 212)	(478)
(Utworzenie)/odwrócenie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	21	0	0	383
Zysk operacyjny	11 329	2 530	26 053	4 629
Przychody finansowe	72	56	75	22
Koszty finansowe	(4 984)	(1 723)	(6 698)	(2 155)
Zysk przed opodatkowaniem	6 418	863	19 429	2 497
Podatek dochodowy	(1 394)	64	337	(593)
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 024	926	19 766	1 904
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	5 024	926	19 766	1 904
Pozostałe całkowite dochody				
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku				
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	0	0	0	(199)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	38
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku razem	0	0	0	(161)
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	(161)
Całkowite dochody za rok obrotowy razem	5 024	926	19 766	1 743
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	5 024	926	19 766	1 904
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	5 024	926	19 766	1 904
Całkowite dochody za rok obrotowy	5 024	926	19 766	1 743
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	5 024	926	19 766	1 743
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	0,10	0,02	0,40	0,04
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,10	0,02	0,40	0,04
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,10	0,02	0,40	0,04
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,10	0,02	0,40	0,04

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
	AKTYWA			
I	Aktywa trwałe			
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	166 738	166 679	167 311
I.2	Wartości niematerialne i prawne	43 879	45 610	45 898
I.3	Prawo do użytkowania aktywów	31 685	35 652	42 101
I.4	Pozostałe aktywa	5	840	6 443
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 969	6 146	6 068
	Aktywa trwałe razem	247 276	254 927	267 821
II	Aktywa obrotowe			
II.1	Zapasy	53 582	41 030	44 297
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	29 476	23 442	25 594
II.3	Pożyczki i należności własne	0	0	0
II.4	Bieżące aktywa podatkowe	0	0	0
II.5	Pozostałe aktywa	7 153	8 256	6 337
II.6	Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
II.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	226	235	409
II.8	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
	Aktywa obrotowe razem	90 438	72 963	76 638
	AKTYWA RAZEM	337 714	327 891	344 459

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
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	121 656	96 375	96 375
I.5	Kapitał rezerwowy	10 000	10 000	10 000
I.6	Zyski zatrzymane	15 219	35 476	37 464
I.7	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	0	0	0
	Kapitał własny razem	147 375	142 351	144 339
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>147 375</i>	<i>142 351</i>	<i>144 339</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	1 414	1 532	1 768
II.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	339	339	382
II.4	Rezerwa na podatek odroczoney	7 903	7 710	8 053
II.5	Zobowiązania z tytułu leasingu	1 249	2 132	2 420
II.6	Przychody przyszłych okresów	1 294	1 335	1 401
II.7	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
II.8	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	24 430	28 146	34 672
	Zobowiązania długoterminowe razem	36 630	41 193	48 697
III	Zobowiązania krótkoterminowe			
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 789	48 307	51 099
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	66 115	66 171	66 611
III.3	Pozostałe zobowiązania finansowe			0
III.4	Bieżące zobowiązania podatkowe	0	453	996
III.5	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	184	184	143
III.6	Przychody przyszłych okresów	56	2 013	35
III.7	Zobowiązania z tytułu leasingu	1 168	1 423	1 690
III.8	Pozostałe zobowiązania	23 142	18 288	23 420
III.9	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	7 254	7 506	7 429
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	153 708	144 345	151 422
	PASYWA RAZEM	337 714	327 891	344 459

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2020	500	10 000	96 375	0	0	35 476	142 351
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego							0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy			25 281			(25 281)	0
Wyplata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem							0
Zysk/(strata) roku bieżącego						5 024	5 024
Stan na 30 września 2020	500	10 000	121 656	0	0	15 219	147 375

za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2019 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy	Pozostały kapitał zapasowy	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z instrumentami zabezpieczającymi	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2019	500	10 000	116 262	(351)	0	-2 188	124 222
Nadwyżka ze sprzedaży akcji							0
Wydzielenie kapitału rezerwowego z kapitału zapasowego							0
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(19 887)			19 887	0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy							0
Wyplata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem				0			0
Zysk/(strata) roku bieżącego				351		17 778	18 129
Stan na 31 grudnia 2019	500	10 000	96 375	0	0	35 477	142 352

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z instrumentami zabezpieczającymi	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2019	500	10 000	116 262	(351)	0	(2 188)	124 222
Nadwyżka ze sprzedaży akcji							0
Emisja akcji							0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy							0
Wyplata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem				351			351
Pokrycie straty z lat ubiegłych			(19 887)			19 887	0
Zysk/(strata) roku bieżącego						19 766	19 766
Stan na 30 września 2019	500	10 000	96 375	0	0	37 464	144 339

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku

LP	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2020	Okres zakończony 30.09.2019
I.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	6 418	19 429
I.02	Korekty:	9 516	(18 739)
I.03	Amortyzacja	14 173	14 178
I.04	(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	0	0
I.05	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	3 152	2 393
I.06	Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(7)	(15 559)
I.07	Zysk / (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych ujęta w rachunku zysków i strat	0	0
I.08	Zysk / (strata) ze zbycia udziałów	0	0
I.09	Zmiany w kapitale obrotowym:		0
I.10	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(12 552)	(18 818)
I.11	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(4 096)	(12 080)
I.12	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	10 844	12 898
I.13	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	0	0
I.14	Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(1 998)	(1 855)
I.15	Podatek zapłacony	0	105
I.16	Inne korekty	0	0
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	15 934	690
II.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
II.01	Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	0	0
II.02	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
II.03	Otrzymane odsetki	0	0
II.04	Pozostałe wpływy	0	0
II.05	Dywidendy otrzymane	0	0
II.06	Płatności za rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne	(7 952)	(4 259)
II.07	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	36 476
II.08	Udzielenie pożyczek	0	0
II.09	Płatności za nieruchomości inwestycyjne	0	0
II.10	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
II.11	Pozostałe wydatki	0	0
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	(7 952)	32 217
III.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
III.01	Wpływy z tytułu umowy faktoringowej	100 695	71 369
III.02	Płatności z tytułu kosztów emisji/umorzenia akcji	0	0
III.03	Wpływy z pożyczek	534	0
III.04	Wpływy z dotacji rządowych	0	0
III.05	Splata pożyczek	(534)	(24 444)
III.06	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(5 475)	(6 600)
III.07	Splata finansowania w ramach umowy faktoringowej	(100 062)	(68 553)
III.08	Odsetki zapłacone	(3 148)	(4 431)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	(7 991)	(32 660)

IV.	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9)	248
V.	Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	235	162
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	226	409

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, związanej 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 zakończonych dnia 30 września 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 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 dwóch Spółek zależnych:

- Libet 2000 Sp. z o.o.
- oraz Baumabrick Sp. z o.o. (do dnia 2 października 2013 roku Spółka działała pod nazwą Libet Libiąż Sp. z o.o.),
- 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 kostki brukowej	Polska, Żory, ul. Strażacka 47	100%	pełna
Baumabrick Sp. z o.o.	sprzedaż kostki brukowej	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna
Aristoni Sp. z o.o.	sprzedaż kostki brukowej	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku struktura Grupy nie uległa zmianie.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Skład **Zarządu** na dzień 30 września 2020 roku przedstawiał się następująco:

Thomas Lehmann - Prezes Zarządu,

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia opublikowania niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego skład Zarządu uległ zmianie.

W dniu 7 sierpnia 2020 roku do Jednostki Dominującej wpłynęło oświadczenia Pana Ireneusza Gronostaj o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na chwilę otwarcia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, które zostało zwołane na dzień 28 sierpnia 2020 roku.

W dniu 9 października 2020 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej powołała Pana Sławomira Jerzego Salamon w skład Zarządu Spółki, powierzając mu funkcje członka Zarządu ze skutkiem od dnia 9 października 2020 roku.

Począwszy od dnia 9 października 2020 roku i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, Zarząd przedstawia się następująco:

Thomas Lehmann – Prezes Zarządu
Sławomir Salamon – Członek Zarządu

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 30 września 2020 roku wchodziły następujące osoby:

- Jerzy Gabrielczyk -Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Ireneusz Gronostaj -Zastępca przewodniczącego 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

Od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia opublikowania niniejszego raportu okresowego w składzie Rady Nadzorczej zaszły poniższe zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 28 sierpnia 2020 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na nową kadencje zostali powołani do Rady Nadzorczej Spółki w osobach:

- Jerzy Gabrielczyk	-Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Ireneusz Gronostaj	-Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczech
- 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

Jednocześnie w dniu 28 sierpnia 2020 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy został odwołany Maciej Matusiak ze składu Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 28 sierpnia 2020 roku.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 27 listopada 2020 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 2019 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 30 września 2020 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 Grupy zwraca uwagę na następujące kwestie ujawniając je w sprawozdaniu:

- 1) W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa wypracowała 184,3 mln zł przychodów ze sprzedaży. Osiągnięte przychody są wyższe o 37,6 mln zł (25,6% wzrostu) w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku. Grupa poprawiła wynik EBITDA z 24,6 mln (wynik skorygowany o zdarzenia jednorazowe) w okresie 9 miesięcy 2019 roku do 25,5 mln w 2020 roku.
- 2) Na dzień 30 września 2020 roku saldo zadłużenia Grupy z tytułu kredytów wynosiło 66,1 mln zł. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 63,3 mln, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 66,1 mln zł.
- 3) Grupa pracowała nad odbudową kapitału obrotowego, na 30 września 2020 rok stan zapasów był równy 53,6 mln zł, i był wyższy o 9,3 mln wobec stanu na 30 września 2019 roku. Struktura należności oraz zobowiązań handlowych również uległa poprawie. Całkowity stan aktywów obrotowych wzrósł do poziomu 90,4 mln zł. na dzień 30 września 2020 roku, wobec 76,6 mln na ten sam dzień 2019 roku.

4) Jednostka Dominująca oraz spółki zależne Libet 2000 sp. z o.o. z/s w Żorach i Baumabrick sp. z o.o. z/s we Wrocławiu jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej 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 Grupy. Umowa Restrukturyzacyjna z w/w podmiotami finansującymi została zawarta w dniu 28 czerwca 2019 roku. Zgodnie z treścią umowy m.in. Jednostka Dominująca jak i ww. jednostki zależne Jednostki Dominującej nie będą zobowiązane do dokonywania spłaty zobowiązań względem żadnego z Banków co do kapitału udzielonego im finansowania, który na dzień zawarcia Umowy (28.06.2019) wynosi sumarycznie 66.690.350,97 PLN, będą jednak uprawnione do dokonywania takich spłat na zasadzie dobrowolności; Banki zobowiązały się do utrzymania istniejącej na dzień zawarcia Umowy ekspozycji kredytowej każdego z nich, niewypowiadania umów dotyczących finansowania, niepodejmowania jakichkolwiek czynności egzekucyjnych w odniesieniu do przysługujących im wierzytelności i nieządania od spółek z Grupy jakichkolwiek płatności lub spłaty zobowiązania wynikającego lub związanego z wierzytelnościami im przysługującymi oraz niepodejmowania innych czynności zmierzających bezpośrednio lub pośrednio do dokonania ww. czynności. Umowa była zawarta do dnia 30 czerwca 2020 roku. Grupa w okresie funkcjonowania Umowy Restrukturyzacyjnej rzetelnie i terminowo realizowała swoje zobowiązania w stosunku do Banków. Podjęte przez Zarząd działania naprawcze pozwoliły na znaczącą poprawę sytuacji finansowej i operacyjnej Spółek z Grupy Kapitałowej. Dzięki Umowie Restrukturyzacyjnej i w konsekwencji odbudowie częściowo kapitału pracującego, sprzedaż za okres 9 miesięcy 2020 roku była zdecydowanie wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Powyższe działania pozwoliły z sukcesami rozpocząć na przełomie 2019 i 2020 roku rozmowy z szeregiem instytucji finansowych gotowych uczestniczyć w refinansowaniu zadłużenia finansowego Jednostki Dominującej. Ze względu na sytuację pandemii rozmowy zostały zawieszono i przewidujemy powrót do nich w możliwie w najkrótszym terminie po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku finansowym, dlatego też Spółka podjęła rozmowy z aktualnymi Bankami je finansującymi w celu przedłużenia Umowy Restrukturyzacyjnej w formie Aneksu. Konsekwencją dodatkowych rozmów z Bankami było podpisanie w dniu 30 czerwca 2020 roku przez Spółkę oraz spółki zależne Libet Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej obowiązującego do 30 listopada 2020 roku, przy czym Strony mogą uzgodnić wydłużenie tego terminu do 30 września 2021 roku. Podpisany Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej ma na celu powiązanie okresu realizacji restrukturyzacji finansowej z obecnie planowaną zdolnością Spółki na sfinalizowanie refinansowania zadłużenia finansowego wobec Banków. W związku z przedłużającą się, nadzwyczajną sytuacją pandemii COVID-19, Grupa powróciła do dalszych negocjacji warunków Umowy Restrukturyzacyjnej z podmiotami aktualnie je finansującymi, w sprawie wspólnych warunków finansowania. Wszelkie zmiany dotyczące Umowy Restrukturyzacyjnej, Grupa będzie publikowała odrębnymi raportami bieżącymi.

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. Jednocześnie na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania (w dacie publikacji niniejszego raportu), może zachodzić istnienie istotnej niepewności powodującej znaczącą wątpliwość co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od zakończenia dnia bilansowego, z uwagi na przedłużenie Umowy Restrukturyzacyjnej w formie aneksu do dnia 30 listopada 2020r.

W związku z powyższym Zarząd Spółek Grupy Kapitałowej dokonał szczegółowej analizy w tym zakresie i potwierdza że:

- a) Po dokonanej przez banki ocenie otrzymanych danych, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w żadnym wypadku nie doszło do wypowiedzenia umów kredytowych
- b) Zarząd podejmuje szereg działań istotnie dążących do poprawności przyjęcia założenia kontynuacji działania.

c) Sporządzone przez Zarząd plany finansowe Grupy na 2020 rok oraz prognozy przyszłych, wystarczających, pozytywnych przepływów pieniężnych za 2020 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.

d) Bieżąca oraz przyszła działalność Grupy nie jest obecnie zagrożona i Zarząd nie widzi utraty ryzyka płynności ze względu na dobre perspektywy finansowe Grupy oparte na bieżących wynikach, wycenach majątkowych, planach finansowych oraz kontynuacji realizacji zamierzeń biznesowych. Analiza Grupy pokazuje, że wdrożone działania w 2019 roku, kontynuowane w 2020 roku istotnie poprawiły sytuację płynnościową Grupy, co widać w kapitale obrotowym, wszystkie te działania prowadzą do zwiększenia rentowności operacyjnej przedsiębiorstwa i do stabilizacji finansowej w długim okresie.

Poprawność przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego mogłaby nie być zasadna gdyby realizacja planów Zarządu opisanych powyżej nie powiodła się.

Wpływ COVID-19 na działalność Grupy oraz indetyfikacja głównych czynników ryzyka i niepewności w brażny, w której działa Grupa.

W związku z trwającą pandemią COVID – 19 wywołanej przez rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-COV-2, Grupa wobec braku powszechnie dostępnych rzetelnych danych o skutkach pandemii na dzień sporządzenia raportu kwartalnego, nie jest w stanie miarodajnie oszacować potencjalnego wpływu pandemii na otoczenie makroekonomiczne i rynkowe w kontekście działalności Grupy i jest uzależnione od rozwoju epidemii oraz ograniczeń gospodarczych. W ocenie Zarządu trudno jest przewidzieć obecnie nawet krótko- i średnioterminowy wpływ obecnej sytuacji na warunki makroekonomiczne, rynki finansowe, zwyczaje konsumentów oraz ich siłę nabywczą, realizację inwestycji infrastrukturalnych zarówno na szczeblu publicznym jak i prywatnym, a w konsekwencji także i na działalność Grupy.

Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ skutków pandemii COVID – 19 i będzie podejmować wszelkie możliwe kroki, aby jak najbardziej złagodzić ewentualne skutki dla Grupy – o ile takowe będą miały miejsce. Zarząd Jednostki Dominujące koncentruje swoje działania na zapewnieniu bezpieczeństwa pracownikom, ciągłości produkcji oraz pracy dotyczącej bezpiecznego poziomu płynności – z tego też tytułu Grupa jest w trakcie negocjacji warunków trwającej Umowy Restrukturyzacyjnej dotyczącej obsługi zadłużenia.

W związku z powyższym, wszelkie czynniki wpływające na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach mogą dynamicznie się zmieniać, ze względu na to, że Zarząd na chwilę obecną nie jest w stanie ocenić zachowania klientów, terminowość realizacji inwestycji infrastrukturalnych oraz przyszłych, możliwych konsekwencji związanych z ograniczeniem w poruszaniu się osób oraz innych ograniczeń gospodarczych. Nadzwyczajna sytuacja związana z pandemią choroby COVID-19 może się przełożyć na nastroje oraz kondycję finansową konsumentów w najbliższych okresach a tym samym na ich możliwe plany zakupowe w poszczególnych kategoriach produktowych.

Wpływ pandemii na działalność Grupy będzie zależeć od skutków makroekonomicznych w Polsce w długim okresie. Wg wstępnych danych GUS produkcja budowlano-montażowa w październiku była niższa o 5,9% w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku (przed rokiem w październiku obserwowaliśmy spadek o 4,1%) oraz wyższa o 0,4% w stosunku do września 2020 roku. W okresie I-X 2020 roku produkcja budowlano-montażowa była niższa o 2,0% niż przed rokiem. Największym zagrożeniem dla tego scenariusza pozostaje sytuacja w obszarze budowy budynków, który w największym stopniu odczuł skutki ograniczenia aktywności gospodarczej spowodowanej pandemią. Wzrostowy trend jest zauważalny w grupie robót budowlanych specjalistycznych.

Do użytkowania w okresie od stycznia do października 2020 roku wg wstępnych danych GUS oddano 176,4 tys. mieszkań tj. o 6,1% więcej niż przed rokiem. W 9 miesiącach 2020 roku wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 218,5 tys. mieszkań, tj. o 4,5% mniej mieszkań niż w analogicznym okresie roku 2019. Z kolei rozpoczęto budowę 186,9 tys. mieszkań tj. o 7,7% mniej niż w analogicznym okresie roku 2019. Szacuje się, że na koniec października 2020 roku, w budowie pozostawało 836,1 tys. mieszkań, tj. o 0,5% więcej niż w analogicznym okresie roku 2019. Spodziewany jest prawdopodobny dalszy spadek aktywności w budownictwie, szczególnie w sektorze prywatnym w najbliższych miesiącach, spowodowaną tzw. drugą falą pandemii COVID-19 i ostrożnościowym podejściem do nowych inwestycji. Firmy budowlane przewidują ograniczenie zatrudnienia oraz spodziewają się spadku cen robót budowlano-montażowych.

Jednocześnie należy również oczekiwać wsparcia ze strony rządu, zgodnie z informacją Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii do dalszego rozwoju budownictwa mieszkaniowego powinny się przyczynić nowo wprowadzane oraz procedowane 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. Wg raportu PZPB udostępnionego w dniu 9 listopada 2020 roku najbardziej prawdopodobnym scenariuszem dla budownictwa w perspektywie krótko- i średniookresowej jest utrzymanie wysokich nakładów na inwestycje publiczne realizowane na poziomie centralnym (segment drogowy, kolejowy, energetyczny), przy jednoczesnym spadku inwestycji w samorządach i okresowym ograniczeniu nowych inwestycji w niektórych obszarach rynku prywatnego – głównie w segmencie biurowym i powierzchni handlowych. Podmioty z sektora budowlanego najprawdopodobniej mogą odczuć skutki pogorszenia koniunktury dopiero w 2021 roku i będą one uzależnione od ich wielkości, struktury portfela zamówień i rodzaju prowadzonej działalności.

Wg danych NBP opublikowanych 10 listopada 2020 roku skala spadku PKB będzie mniejsza niż w II kwartale 2020 roku, w przyszłym roku odbudowę aktywności gospodarczej mogą ograniczać możliwe wzrosty zachorowań i czasowe obostrzenia w funkcjonowaniu gospodarki (albo jej poszczególnych sektorów) oraz utrzymująca się na podwyższonym poziomie niepewność. Spodziewany jest spadek popytu w IV kwartale 2020 w sektorze prywatnym, z początkiem roku 2021 będzie następować stopniowa umiarkowana odbudowa. Inwestycje sektora prywatnego będzie wspierać stosunkowo wysoki popyt mieszkaniowy w związku z względnie wysoką stopą oszczędności gospodarstw domowych oraz niskimi stopami procentowymi.

Spożycie prywatne będzie stopniowo wzrastać, poziom z IV kwartału 2019 roku osiągnie dopiero w II połowie 2021 r. wg projekcji NBP, co będzie bodźcem do wzrostowej tendencji PKB (3,1% wzrost w 2021). Dodatkowo wzrostowi PKB będą sprzyjały podejmowane przez rząd oraz Narodowy Bank Polski działań antykryzysowych. Rząd będzie wspierał aktywność gospodarczą poprzez programy wsparcia oraz zwiększanie inwestycji infrastrukturalnych na szczeblu centralnym aby pobudzić sektor budownictwa. Narodowy Bank Polski będzie kontynuował ekspansywną politykę pieniężną – utrzymanie obniżonej stopy referencyjnej do 0,1% pkt proc. oraz prowadzony program skupu aktywów. Dla perspektyw budownictwa kluczowe będzie uruchomienie środków UE w ramach nowej perspektywy unijnej 2021-2027 i paneuropejskich programów odbudowy po COVID – 19 – *Next Generation EU* (Polska otrzyma jedną z większych wsparć z UE – około 285 mld zł.), co będzie bodźcem do podejmowania nowych inwestycji, szczególnie podmiotów gospodarczych z sektora prywatnego.

Przy odbudowie aktywności gospodarczej w branży budowlanej problemem może być restrykcyjna polityka gwarancyjna i kredytowa prowadzona przez banki i towarzystwa ubezpieczeniowe, w dobie pandemii sektor finansowy podchodzi z dużą dozą ostrożności do stałych, jak i nowych klientów.

Zgodnie z opublikowanym, jesiennym raportem Komisji Europejskiej, sytuacja Polski na tle innych krajów Unii Europejskiej kształtuje się dobrze, w związku z kryzysem wywołanym pandemią. Polska gospodarka została oceniona

jako stosunkowo odporna na obecną sytuację w porównaniu z innymi krajami, co spowodowało, że prognozowany spadek wartości PKB na koniec roku ma być jednym z najniższych w UE -3,6%, wobec spodziewanego w lipcu spadku na poziomie -4,6%. Podobne przewidywania, co do nieznacznej poprawy i stabilizacji sytuacji w najbliższej przyszłości zakładają również ekonomiści, co może pozytywnie wpłynąć na nastroje w gospodarce oraz poziom inwestycji.

Grupa nie odczuła zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, dostawcy podstawowych surowców do produkcji są w większości realizowane na terytorium Polski. Grupa nie odnotowała poważnych zakłóceń w ciągłości procesów produkcyjnych. W tych obszarach organizacji, w których jest możliwość – Grupa zdecydowała na wprowadzenie systemu pracy zdalnej. We wszystkich zakładach produkcyjnych Grupy, jak i w powierzchniach biurowych Grupa zapewniła stały dostęp do środków dezynfekujących, a w zakładach produkcyjnych wprowadzono specjalne procedury dotyczące postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia koronawirusem oraz zapewnienia bezpieczeństwa i przeciwdziałania zakażeniom koronawirusem, które odnoszą się do wytycznych Ministerstwa Rozwoju oraz Głównego Inspektoratu Sanitarnego dla zakładów przemysłowych.

Grupa na bieżąco monitoruje i ocenia ryzyka związane z możliwością sprzedaży produktów (ograniczenia w handlu, obniżona aktywność gospodarcza), zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, ciągłości procesów produkcyjnych związanych z możliwą, zwiększoną nieobecnością pracowników oraz bieżącej płynności finansowej. Grupa na bieżąco monitoruje wpływy ze sprzedaży oraz stan należności i zobowiązań. Na dzień publikacji raportu Grupa nie przewiduje istotnych zdarzeń w obszarze zakupu surowców, które mogłyby zagrażać funkcjonowaniu. Grupa w kwietniu bieżącego roku uruchomiła platformę online do sprzedaży swoich produktów aby dotrzeć do klienta indywidualnego. Nowy serwis łączy funkcję sklepu internetowego z dostępem do usługi projektowej – jest to odpowiedź na możliwe, przyszłe obostrzenia w handlu. W okresie pandemii sektor sprzedaży internetowej zaczyna odgrywać coraz większą rolę. Jednocześnie należy mieć na uwadze, iż ogólny stan epidemii i związane z nim wydarzenia mają charakter dynamiczny.

Informacja na temat wpływu COVID-19 na działalność oraz wyniki finansowe Grupy została sporządzana zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej na moment publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego 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 pandemiczną COVID-19.

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 2019 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 30 września 2020 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 2020 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2020 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 zakończonych 30 września 2020 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 2020 roku

Grupa w ciągu 9 miesięcy 2020 roku poprawiła swoją sytuację finansową i operacyjną, co można zaobserwować we wzroście poziomu aktywów obrotowych w kwocie 90,4 mln zł na koniec września 2020 wobec 76,6 mln zł na koniec września 2019 roku oraz w wyniku EBITDA - wzrost o 870 tys. zł, w porównaniu do analogicznego okresu roku

poprzedniego (analizując dane skorygowane o wynik zdarzeń jednorazowych) - pomimo ogólnej, niepewnej sytuacji gospodarczej w kraju wywołanej pandemią COVID-19. Dzięki Umowie Restrukturyzacyjnej z podmiotami finansującymi Grupę, w konsekwencji odbudowie częściowo kapitału pracującego, sprzedaż w okresie styczeń – wrzesień 2020 roku była zdecydowanie wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego wyniosła około 184,3 mln zł (wzrost o 25,6%) w porównaniu do 146,7 mln zł w analogicznym okresie w roku 2019. Osiągnięty, dodatni wynik netto jest wyższy w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku o 857 tys. zł

Wszystkie działania, które Grupa prowadziła w 2019 oraz kontynuuje w bieżącym roku prowadzą do zwiększenia rentowności operacyjnej przedsiębiorstwa i do stabilizacji finansowej w długim okresie.

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty.

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

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2020	30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	184 293	146 697
Zysk brutto ze sprzedaży	40 130	35 675
Marża brutto ze sprzedaży	21,8%	24,3%
Pozostałe przychody operacyjne*	709	15 982
Zysk (strata) na działalności operacyjnej*	11 329	26 053
EBITDA*	25 502	40 231
Zysk netto*	5 024	19 766

* wynik zawiera zdarzenia jednorazowe

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	337 114	327 891
Aktywa trwałe	247 276	254 297
Rzeczowe aktywa trwałe	166 738	166 679
Aktywa obrotowe	90 438	72 963
Zobowiązania długoterminowe	36 630	41 193
Zobowiązania krótkoterminowe	153 708	144 345
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	66 115	66 171

Na wyniki uzyskane w w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 istotny wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

- Przychody ze sprzedaży w pierwszym w okresie 9 miesięcy były wyższe o 37,6 mln zł niż w analogicznym okresie roku poprzedniego

- Pórywnywanie wyników finansowych 9 miesięcy 2020 roku do wyników analogicznego okresu 2019 roku należy normalizować o dane zdarzeń jednorazowych. Jednostka Dominująca w I kwartale 2019 roku zawarła umowę sprzedaży dwóch Aktywów Produkcyjnych zlokalizowanych w Gajkowie oraz Lublinie. Poniższe tabele wskazują, jaki wpływ miały zbycie dwóch Aktywów Produkcyjnych na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz rachunek wyników w I kwartale 2019 roku. Obydwie transakcje pozwoliły Grupie na obniżenie zadłużenia z tytułu kredytów o 23,7 mln zł, z kolei całkowite zadłużenie kredytowe w okresie 3 miesięcy 2019 roku zostało obniżone o 24,3 mln zł.
- Grupa istotnie poprawiła swój kapitał obrotowy w ciągu 9 miesięcy 2020 roku, co możemy zaobserwować ze wzrostu wartości aktywów obrotowych – wzrost o 17,5 mln zł w porównaniu do stanu dzień 31 grudnia 2019 roku. Jest to spowodowane dzięki podejmowanym działaniom związanym z dążeniem do ustabilizowania sytuacji płynnościowej m. in. Podpisanie Umowy Restrukturizacyjnej dotyczącej obsługi zadłużenia z podmiotami bankowymi.

Gajków	Gajków	Lublin	Gajków + Lublin
	Wartość netto sprzedanych aktywów	Wartość netto sprzedanych aktywów	Podsumowanie wartości netto sprzedanych aktywów
Prawo użytkowania wieczystego	0	2 389	2 389
Grunty	4 207	0	4 207
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 007	4 475	8 482
Urządzenia techniczne i maszyny	706	3 355	4 061
Środki transportu	0	50	50
Inne środki trwałe	817	581	1 398
	9 737	10 850	20 588

Lp.	Nazwa zakładu	Wartość netto aktywów do sprzedaży	Cena transakcyjna (netto)	Zysk (strata) na sprzedaży
1	Zakład w Gajkowie	9 737	16 470	6 733
2	Zakład w Lublinie	10 850	20 000	9 150
		20 588	36 470	15 882

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 bieżącym okresie Grupa nie dokonywała odpisów wartości zapasów ani nie odwracała odpisów wartości zapasów.

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 zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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 30.09.2020	Okres zakończony 31/12/2019
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia okresu poprzedniego	(5 963)	(1 645)
Utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności od odbiorców w ciężar kosztów operacyjnych	(580)	(4 298)
Rozwiązanie odpisów w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych	0	3 161
Odwrócenie straty (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	124	324
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	0
Zmiana prezentacji w związku z przeniesieniem należności objętych odpisem do należności z tytułu dostaw i usług	0	(2 858)
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia/ 30 września	(6 419)	(5 963)

17. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

18. Nabycie i sprzedaż składników rzeczowych aktywów trwałych

W bieżącym okresie Grupa dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 7,95 mln zł, głównie na zakup urządzeń i maszyn produkcyjnych oraz modernizację bieżących maszyn, które są niezbędne do optymalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku Spółka nie dokonywała sprzedaży rzeczowego majątku trwałego.

19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 30 września 2020 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 30 września 2019 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 2019 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 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 zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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

Jednostka Dominująca oraz spółki zależne Libet 2000 sp. z o.o. z/s w Żorach i Baumabrick sp. z o.o. z/s we Wrocławiu są stroną Umowy Restrukturyzacyjnej 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 Grupy. Umowa Restrukturyzacyjna z w/w podmiotami finansującymi została zawarta w dniu 28 czerwca 2019 roku. Zgodnie z treścią umowy m.in. (i) Spółka jak i ww. jednostki zależne Spółki nie były zobowiązane do dokonywania spłaty zobowiązań względem żadnego z Banków co do kapitału udzielonego im finansowania, który na dzień zawarcia Umowy wynosi sumarycznie 66.690.350,97 PLN, będą jednak uprawnione do dokonywania takich spłat na zasadzie dobrowolności; (ii) Banki zobowiązały się do utrzymania istniejącej na dzień zawarcia Umowy ekspozycji kredytowej każdego z nich,

niewypowiadania umów dotyczących finansowania, niepodejmowania jakichkolwiek czynności egzekucyjnych w odniesieniu do przysługujących im wierzytelności i nieżądania od Spółki jakichkolwiek płatności lub spłaty zobowiązania wynikającego lub związanego z wierzytelnościami im przysługującymi oraz niepodejmowania innych czynności zmierzających bezpośrednio lub pośrednio do dokonania ww. czynności. Umowa była zawarta do dnia 30 czerwca 2020 roku. Grupa w okresie funkcjonowania Umowy Restrukturyzacyjnej rzetelnie i terminowo realizuje swoje zobowiązania w stosunku do Banków. Podjęte przez Zarząd działania restrukturyzacyjne pozwoliły na znaczącą poprawę sytuacji finansowej i operacyjnej Spółek z Grupy Kapitałowej. Dzięki Umowie Restrukturyzacyjnej i w konsekwencji odbudowie częściowo kapitału pracującego, sprzedaż w okresie 9 miesięcy 2020 roku była zdecydowanie wyższa niż w analogicznych okresach lat poprzednich. Powyższe działania pozwoliły z sukcesami rozpocząć na przełomie 2019 i 2020 roku rozmowy z szeregiem instytucji finansowych gotowych uczestniczyć w refinansowaniu zadłużenia finansowego Jednostki Dominującej. Ze względu na sytuację pandemii rozmowy zostały zawieszane i przewidujemy powrót do nich w możliwie w najkrótszym terminie, po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku finansowym, dlatego też Spółka podjęła rozmowy z aktualnymi Bankami je finansującymi w celu przedłużenia Umowy Restrukturyzacyjnej w formie Aneksu. Konsekwencją dodatkowych rozmów z Bankami było podpisanie w dniu 30 czerwca 2020 roku przez Spółkę oraz spółki zależne Libet Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej obowiązującego do 30 listopada 2020 roku, przy czym Strony mogą uzgodnić wydłużenie tego terminu do 30 września 2021 roku. W treści Aneksu Jednostka Dominująca oraz Banki je finansujące dokonały zmian, co do wskaźników finansowych, jakie obowiązana jest utrzymać Spółka oraz ustaliły, iż Spółka począwszy od miesiąca lipca 2020 roku dokonywać będzie spłat kapitału zadłużenia względem wszystkich Banków w wysokości sumarycznie nie wyższej niż kwota ustalona w treści Aneksu. W związku z przedłużającą się nadzwyczajną sytuacją pandemii COVID-19, Grupa powróciła do dalszych negocjacji warunków Umowy Restrukturyzacyjnej z podmiotami aktualnie je finansującymi w sprawie wspólnych warunków finansowania. Wszelkie zmiany dotyczące Umowy, Grupa będzie publikowała odrębnymi raportami bieżącymi.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 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 2020 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku aktywa warunkowe nie wystąpiły.

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

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 2020 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 2020.

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 30.09.2020	Na dzień 31/12/2019	Na dzień 30.09.2019
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Należności od odbiorców	29 476	14 196	25 594
Udzielone pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	226	162	409
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0
Razem aktywa finansowe	29 703	14 368	26 003

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	250	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	123 857	138 028	120 411
Kredyty i pożyczki	66 115	90 899	66 611
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 789	44 427	51 099
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	420	817	816
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 532	1 886	1 886
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	41 854	10 488	47 623
Zobowiązania z tytułu leasingu	34 102	5 611	4 110
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 752	4 877	7 693
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	591	0
Razem zobowiązania finansowe	165 711	149 107	132 214

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 września 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 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 2020 roku

Na dzień 30 września 2020 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	29 476
Razem aktywa finansowe	0	0	29 703
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	123 857
Kredyty i pożyczki	0	0	66 115
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	55 789
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	420
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	41 854
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	165 711

Hierarchia wartości godziwej na 30 września 2019 roku

Na dzień 30 września 2019 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	25 594
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	409
Razem aktywa finansowe	0	0	26 003
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	120 411
Kredyty i pożyczki	0	0	66 611
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	51 099
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	816
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 886
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	11 803
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	132 214

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019 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 zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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 zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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 2020 roku, do dnia 27 listopada 2020 roku (data bieżącego raportu) struktura własnościowa kapitału 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 2020 roku tj. na dzień 27 listopada 2020 roku.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Glaspin Consultants Limited	15 028 619	30,06%	15 028 619	30,06%
GAMRAT S.A.	6 474 273	12,95%	6 474 273	12,95%
Nationale Nederlanden PTE S.A.	5 180 000	10,36%	5 180 000	10,36%
PKO BP BANKOWY PTE S.A.	4 788 722	9,58%	4 788 722	9,58%
Krzysztof Moska	2 705 105	5,41%	2 705 105	5,41%
Pozostali Akcjonariusze	15 823 281	31,65%	15 823 281	31,65%
RAZEM	50 000 000,00	100%	50 000 000,00	100%

*podmiot zależny od T.Lehmann (Prezes Zarządu), I. Gronostaj (członek Rady Nadzorczej), J.Gabryjelczyk (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.

Prezes Zarządu Thomas Lehmann oraz Ireneusz Gronostaj, Józef Gabrielczyk (Członkowie Rady Nadzorczej) kontrolują pośrednio, przez podmiot przez nich współkontrolowany 15.028.619 akcji Spółki, co stanowi 30,06% kapitału zakładowego Spółki.

Członek Zarządu Sławomir Salamon posiada samodzielnie 2.500 akcji Spółki, co stanowi 0,005% 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 5.1. 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.

Spółka nie publikowała prognoz na wyników za okres 9 miesięcy 2020 roku oraz na dany rok. W dniu 9 lipca 2020 Grupa opublikowała raportem bieżącym nr 19/2020 szacunki dotyczące wielkości skonsolidowanych przychodów Grupa Kapitałowa Libet za pierwsze półrocze w wysokości 112 mln.

- 32. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności 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 zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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 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 dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.**

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A., jak również jednostka od niej zależna, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, 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 zakończonych 30 września 2020 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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.

Do czynników mogących istotnie wpłynąć na wyniki Grupy w kolejnym roku należą:

- 1) Prognozy makroekonomiczne: Prognoza dotycząca dynamiki PKB przeprowadzona przez Narodowy Bank Polski opublikowana w dniu 10 listopada 2020 roku zakłada spadek na poziomie 3,5% w 2020 roku. Komisja Europejska przewiduje zbliżony spadek wartości PKB o ok. 3,6% w stosunku rocznym. Według wstępnych danych opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny w dniu 13 listopada 2020 roku, PKB w trzecim kwartale spadło o 1,6% r/r. Jedną z przyczyn spadku wartości PKB jest dużo niższy poziom inwestycji, spadek dynamiki produkcji budowlano-montażowej oraz ograniczenie aktywności gospodarczej wybranych branż. Niepewność sytuacji gospodarczej w kraju oraz nastroje związane z pandemią i ilością nowych przypadków COVID-19 w tzw. drugiej fali pandemii, wstrzymują wzrost gospodarczy i przedłużają trwającą obecnie sytuację w gospodarce. Uregulowanie sytuacji przewiduje się najwcześniej na drugą połowę 2021 roku. Spodziewany wzrost PKB w przyszłym roku szacuje się na ok. 3,1% w porównaniu z rokiem bieżącym. Prognozowany przez Narodowy Bank Polski wskaźnik inflacji na koniec roku ma wynieść 3,4% r/r, natomiast w roku 2021 ma on być już niższy i kształtować się na poziomie 2,6% w stosunku do roku poprzedniego. Zgodnie z opublikowanym raportem Komisji Europejskiej w związku z kryzysem wywołanym pandemią, sytuacja Polski na tle innych krajów Unii Europejskiej kształtuje się dobrze. Polska gospodarka została oceniona jako stosunkowo odporna na obecną sytuację w porównaniu z innymi krajami, co spowodowało, że prognozowany spadek wartości PKB na koniec roku ma być jednym z najniższych w UE. Podobne przewidywania co do nieznacznej poprawy i stabilizacji sytuacji w najbliższej przyszłości zakładają również ekonomiści, co może pozytywnie wpłynąć na nastroje w gospodarce oraz poziom inwestycji.
- 2) Sytuacja w budownictwie: Do użytkowania w okresie od stycznia do października 2020 roku wg wstępnych danych GUS oddano 176,4 tys. mieszkań tj. o 6,1% więcej niż przed rokiem. W 9 miesiącach 2020 roku wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 218,5 tys. mieszkań, tj. o 4,5% mniej mieszkań niż w analogicznym okresie roku 2019. Z kolei rozpoczęto budowę 186,9 tys. mieszkań tj. o 7,7% mniej niż w analogicznym okresie roku 2019. Szacuje się, że na koniec października 2020 roku, w budowie pozostawało 836,1 tys. mieszkań, tj. o 0,5% więcej niż w analogicznym okresie roku 2019. W najbliższych okresach jest przewidywany wzrost inwestycji publicznych wynikający z założonych planów inwestycji drogowych i kolejowych oraz podejmowanych przez rząd działań antykryzysowych. Prawdopodobny spadek nowych inwestycji w segmencie prywatnym i samorządowym spodziewany jest dopiero w 2021 roku, aktualnie przedsiębiorstwa kontynuują realizację zakontraktowanych inwestycji.
- 3) Ceny surowców i ceny sprzedaży: Ceny w okresie styczeń-październik 2020 wg danych grupy PSB monitorująca ceny dla materiałów budowlanych, ceny produktów z kategorii „otoczenia domu” wzrosły 0,4% r/r. W kategorii produktów Premium przewidywane są długookresowe perspektywy wzrostu wolumenu i cen. Trudno na ten moment jest ocenić, jaki wpływ COVID – 19 będzie miał na przyszłe dane rynkowe ze względu na dynamicznie rozwijającą się sytuację. Wpływ pandemii na ceny surowców oraz sprzedaży będzie zależeć od skutków makroekonomicznych w Polsce w długim okresie. Obecnie Grupa oczekuje, iż w najbliższych kwartałach będzie miała miejsce stabilizacja cen podstawowych surowców do produkcji, niemniej możliwe jest występowanie okresowych wahań cenowych.

Dodatkowe dane, które mają znaczący wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki finansowe zostały opisane w nocie 5.1 odnośnie wpływu COVID-19 na działalność Grupy.

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/report/index>

Thomas Lehmann

Prezes Zarządu

Sławomir Salamon

Członek Zarządu

Wrocław, 27 listopad 2020 roku

LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości**

Listopad 2020

BILANS na dzień 30 września 2020

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
A	AKTYWA TRWAŁE	212 176 378,21	215 979 721,91	223 502 094,54
I	Wartości niematerialne i prawne	27 854 684,23	29 424 725,62	29 604 618,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	27 854 684,23	29 424 725,62	29 604 618,43
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	160 498 388,86	160 778 577,91	162 638 586,47
1	Środki trwałe	150 974 728,58	154 585 517,71	156 244 613,23
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	35 333 489,47	35 494 702,96	35 548 440,79
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 020 743,62	55 125 947,78	55 521 168,08
c	urządzenia techniczne i maszyny	44 714 131,10	46 019 592,08	46 618 365,00
d	środki transportu	424 416,16	418 336,77	433 189,19
e	inne środki trwałe	16 481 948,23	17 526 938,12	18 123 450,17
2	Środki trwałe w budowie	7 008 562,29	3 282 407,08	2 414 319,93
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 515 097,99	2 910 653,12	3 979 653,31
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1 520 088,11
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	1 520 088,11
IV	Inwestycje długoterminowe	19 702 075,99	19 702 075,99	19 702 075,99
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	19 702 075,99	19 702 075,99	19 702 075,99
a	w jednostkach powiązanych	19 702 075,99	19 702 075,99	19 702 075,99
	- udziały lub akcje	19 702 075,99	19 702 075,99	19 702 075,99
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 121 229,13	6 074 342,39	10 036 725,54
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 116 420,48	5 234 135,51	5 113 479,98
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 808,65	840 206,88	4 923 245,56

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2020
B	AKTYWA OBROTOWE	93 163 758,22	74 039 542,85	74 203 034,82
I	Zapasy	53 254 858,82	40 937 347,60	44 209 691,36
1	Materiały	9 188 571,95	5 299 250,57	6 478 771,30
2	Półprodukty i produkty w toku	442 019,04	450 115,40	580 513,58
3	Produkty gotowe	33 930 916,15	26 517 136,31	27 956 432,09
4	Towary	8 024 420,05	7 264 767,47	6 070 673,34
5	Zaliczki na dostawy	1 668 931,63	1 406 077,85	3 123 301,05
II	Należności krótkoterminowe	37 182 309,08	27 620 963,84	27 701 954,21
1	Należności od jednostek powiązanych	5 855 340,42	1 913 938,74	2 074 368,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	160 429,87
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	160 429,87
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	5 855 340,42	1 913 938,74	1 913 938,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	31 326 968,66	25 707 025,10	25 627 585,60
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 193 582,43	23 924 866,08	25 405 952,19
	- do 12 miesięcy	29 193 582,43	23 924 866,08	25 405 952,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c	inne	2 133 386,23	1 782 159,02	221 633,41
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	203 015,43	1 825 637,68	154 892,25
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 015,43	1 825 637,68	154 892,25
a	w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	198 015,43	1 820 637,68	154 892,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	195 015,43	1 820 637,68	154 892,25
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
d	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 523 574,89	3 655 593,73	2 136 497,00
V	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
VI	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		305 340 136,43	290 019 264,76	297 705 129,36

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	97 561 083,74	82 958 716,18	83 846 519,79
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	107 790 047,37	82 509 121,56	82 509 121,56
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35 331 331,19	-35 331 331,19	-35 331 331,19
VI	Zysk (strata) netto	14 602 367,56	25 280 925,81	26 168 729,42
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	207 779 052,69	207 060 548,58	213 858 609,57
I	Rezerwy na zobowiązania	8 406 394,38	8 213 337,99	8 561 557,18
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 903 374,79	7 710 318,40	8 052 770,47
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	503 019,59	503 019,59	508 786,71
	- długoterminowa	324 813,00	324 813,00	367 890,72
	- krótkoterminowa	178 206,59	178 206,59	140 895,99
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 663 385,39	3 663 756,05	4 187 961,46
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 663 385,39	3 663 756,05	4 187 961,46
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 249 185,39	2 131 706,05	2 420 211,46
d	inne	1 414 200,00	1 532 050,00	1 767 750,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	152 742 666,62	142 408 434,19	147 094 290,33
1	Wobec jednostek powiązanych	9 306 839,51	9 198 787,22	6 476 370,22
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 306 839,51	9 198 787,22	6 476 370,22
	- do 12 miesięcy	9 306 839,51	9 198 787,22	6 476 370,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	141 419 775,77	131 691 041,24	138 902 780,91
a	kredyty i pożyczki	66 115 462,61	66 171 267,97	66 611 153,48
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 167 957,40	1 423 427,29	1 689 693,45
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54 276 225,48	47 559 550,24	50 336 717,39
	- do 12 miesięcy	54 276 225,48	47 559 550,24	50 336 717,39
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	236 664,98	188 425,46	386 961,08

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 904 472,48	3 921 518,99	5 716 272,51
h	z tytułu wynagrodzeń	4 164 813,85	3 515 931,49	3 719 923,69
i	inne	8 554 178,97	8 910 919,80	10 442 059,31
4	Fundusze specjalne	2 016 051,34	1 518 605,73	1 715 139,20
IV	Rozliczenia międzyokresowe	43 966 606,30	52 775 020,35	54 014 800,60
1	Ujemna wartość firmy	42 692 106,67	49 832 016,55	52 211 986,51
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 274 499,63	2 943 003,80	1 802 814,09
	- długoterminowe	1 218 922,27	1 249 085,01	1 283 761,48
	- krótkoterminowe	55 577,36	1 693 918,79	519 052,61
	PASYWA RAZEM	305 340 136,43	290 019 264,76	297 705 129,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-30.09.2020	1.01.-30.09.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	189 905 597,40	160 892 032,36
	- od jednostek powiązanych	23 833 996,54	17 635 257,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 114 152,84	127 514 699,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 834 439,30	16 996 838,18
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	391 069,19	-160 849,98
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 565 936,07	16 541 344,90
B	Koszty działalności operacyjnej	180 862 894,28	154 498 901,50
I	Amortyzacja	9 214 340,29	8 588 777,28
II	Zużycie materiałów i energii	92 027 249,35	77 535 672,90
III	Usługi obce	29 337 191,63	27 450 131,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 195 349,74	3 297 908,92
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	19 962 325,23	16 852 048,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 482 579,92	3 796 639,18
	- emerytalne	1 720 485,92	1 496 649,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 823 139,04	1 588 758,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 820 719,08	15 388 964,47
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 042 703,12	6 393 130,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 650 534,38	23 021 906,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 272,76	15 558 597,83
II	Dotacje	113 346,08	130 645,09
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	7 529 915,54	7 332 663,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 023 714,69	699 925,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	580 443,74	110 247,84
III	Inne koszty operacyjne	443 270,95	589 677,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 669 522,81	28 715 111,69
G	Przychody finansowe	4 013 850,22	2 096 386,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 941 401,68	2 021 354,94
a	od jednostek powiązanych, w tym:	3 941 401,68	2 021 354,94
	- 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:	72 448,54	75 031,15
	- 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	3 770 234,05	5 345 496,43

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-30.09.2020	1.01.-30.09.2019
I	Odsetki, w tym:	2 954 474,31	4 324 182,12
	- 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	815 759,74	1 021 314,31
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	15 913 138,98	25 466 001,35
J	Podatek dochodowy	1 310 771,42	-702 728,07
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	14 602 367,56	26 168 729,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2020	1.01.-30.09.2019	1.01.-31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	82 958 716,18	57 326 442,37	57 326 442,37
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	82 958 716,18	57 326 442,36	57 326 442,37
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	82 509 121,56	101 304 804,55	101 304 804,55
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 280 925,81	-18 795 682,99	-18 795 682,99
a	zwiększenie (z tytułu)	25 280 925,81	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25 280 925,81	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 795 682,99	18 795 682,99
-	wydzielenia kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	18 795 682,99	18 795 682,99
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	107 790 047,37	82 509 121,56	82 509 121,56
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	-351 348,00	-351 348,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	351 348,00	351 348,00
a	zwiększenie z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00	351 348,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	351 348,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu wydzielenia z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 050 405,38	-54 127 014,18	-54 127 014,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 280 925,81	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 280 925,81	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy	25 280 925,81	0,00	0,00
-	przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-54 127 014,18	-54 127 014,18
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-35 331 331,19	-54 127 014,18	-54 127 014,18
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-35 331 331,19	-54 127 014,18	-54 127 014,18

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2020	1.01.-30.09.2019	1.01.-31.12.2019
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 795 682,99	18 795 682,99
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	18 795 682,99	18 795 682,99
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-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	-35 331 331,19
6	Wynik netto	14 602 367,56	26 168 729,42	25 280 925,81
a	zysk netto	14 602 367,56	26 168 729,42	25 280 925,81
b	korekta zysku netto	0,00	0,00	0,00
c	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
d	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	97 561 083,74	83 846 519,79	82 958 716,18
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	97 561 083,74	83 846 519,79	82 958 716,18

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
 za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku**

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2020	1.01.-30.09.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	14 602 367,56	26 168 729,42
II	Korekty razem	-6 314 678,51	-31 825 066,19
1	Amortyzacja	9 214 340,29	8 588 777,28
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 172 322,89	1 262 961,18
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 272,76	-15 558 597,83
5	Zmiana stanu rezerw	193 056,39	-1 590 059,77
6	Zmiana stanu zapasów	-12 317 511,22	-18 811 478,10
7	Zmiana stanu należności	-9 561 345,24	-12 049 297,91
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 883 872,90	12 002 143,45
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 416 627,93	1 288 605,22
10	Inne korekty	-7 308 769,69	-6 958 119,71
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	8 287 689,05	-5 656 336,77
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	402 170,39	36 475 980,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	402 170,39	36 475 980,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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	7 834 068,43	4 258 950,33
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 834 068,43	4 258 950,33
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	0,00
a)	w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
-	zapłacone zaliczki na poczet zakupu środków trwałych	0,00	0,00
b)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 431 898,04	32 217 029,67
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I	Wpływy	101 228 586,33	71 368 987,68
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	533 819,74	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Odsetki	0,00	0,00
5	Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	100 694 766,59	71 368 987,68
II	Wydatki	103 706 999,59	97 840 371,99
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	Splaty kredytów i pożyczek	534 326,44	24 443 650,36
5	Koszty emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych - umowa faktoringowa	100 061 590,10	68 553 450,39
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	943 099,03	1 541 666,28
8	Odsetki	2 167 984,02	3 301 604,96
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 478 413,26	-26 471 384,31
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 622 622,25	89 308,58
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 622 622,25	89 308,58
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 820 637,68	65 583,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	198 015,43	154 892,25
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	96 625,01	0,00

Tytuł	1.01.-30.09.2020	1.01.-30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	101 228 586,33	71 368 987,68
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	533 819,74	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	100 694 766,59	71 368 987,68
Wydatki	102 046 802,26	97 840 371,99
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	534 326,44	24 443 650,36
Koszty emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	68 553 450,39
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	943 099,03	1 541 666,28
Odsetki	507 786,69	3 301 604,96
Inne wydatki finansowe	100 061 590,10	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-818 215,93	-26 471 384,31
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 622 622,25	89 308,58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 622 622,25	89 308,58
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 820 637,68	65 583,66
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	198 015,43	154 892,24
o ograniczonej możliwości dysponowania	96 625,01	0,00

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 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 ujawniające je w sprawozdaniu:

- 1) W okresie 9 miesięcy 2020 roku Spółka wypracowała 183,7 mln zł przychodów ze sprzedaży. Osiągnięte przychody są wyższe o 39,6 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku. Spółka poprawiła wynik EBITDA z 21,7 mln (wynik skorygowany o zdarzenia jednorazowe) okresie 9 miesięcy 2019 roku do 24,9 mln w analogicznym okresie 2020 roku
- 2) Na dzień 30 września 2020 roku saldo zadłużenia Grupy z tytułu kredytów wynosiło 66,1 mln zł. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 59,6 mln, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 66,1 mln zł.

3) Grupa pracowała nad odbudową kapitału obrotowego, na 30 września 2020 rok stan zapasów był równy 53,3 mln zł, i był wyższy o 9,1 mln wobec stanu na 30 września 2019 roku. Struktura należności oraz zobowiązań handlowych również uległa poprawie. Całkowity stan aktywów obrotowych wzrósł do poziomu 93,2 mln zł. na dzień 30 września 2020 roku, wobec 74,2 mln na ten sam dzień 2019 roku.

4) Spółka oraz spółki zależne Libet 2000 sp. z o.o. z/s w Żorach i Baumabrick sp. z o.o. z/s we Wrocławiu jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej z ING NG Bankiem Śląskim S.A. z/s w Katowicach, m Bankiem 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 Grupy. Umowa Restrukturyzacyjna z w/w podmiotami finansującymi została zawarta w dniu 28 czerwca 2019 roku. Zgodnie z treścią umowy m.in. Spółka jak i ww. jednostki zależne Spółki nie będą zobowiązane do dokonywania spłaty zobowiązań względem żadnego z Banków co do kapitału udzielonego im finansowania, który na dzień zawarcia Umowy wynosi sumarycznie 66.690.350,97 PLN, będą jednak uprawnione do dokonywania takich spłat na zasadzie dobrowolności; Banki zobowiązały się do utrzymania istniejącej na dzień zawarcia Umowy ekspozycji kredytowej każdego z nich, niewypowiadania umów dotyczących finansowania, niepodejmowania jakichkolwiek czynności egzekucyjnych w odniesieniu do przysługujących im wierzytelności i nieżądania od Spółki jakichkolwiek płatności lub spłaty zobowiązania wynikającego lub związanego z wierzytelnościami im przysługującymi oraz niepodejmowania innych czynności zmierzających bezpośrednio lub pośrednio do dokonania ww. czynności. Umowa była zawarta do dnia 30 czerwca 2020 roku. Spółka w okresie funkcjonowania Umowy Restrukturyzacyjnej rzetelnie i terminowo realizuje swoje zobowiązania w stosunku do Banków. Podjęte przez Zarząd działania naprawcze pozwoliły na znaczącą poprawę sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki. Dzięki Umowie Restrukturyzacyjnej i w konsekwencji odbudowie częściowo kapitału pracującego, sprzedaż w okresie 9 miesięcy 2020 roku była zdecydowanie wyższa niż w analogicznych okresach lat poprzednich. Powyższe działania pozwoliły z sukcesami rozpocząć na przełomie 2019 i 2020 roku rozmowy z szeregiem instytucji finansowych gotowych uczestniczyć w refinansowaniu zadłużenia finansowego Spółki. Ze względu na sytuację pandemii rozmowy zostały zawieszona i przewidujemy powrót do nich w możliwie w najkrótszym terminie po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku finansowym, dlatego też Spółka podjęła rozmowy z aktualnymi Bankami je finansującymi w celu przedłużenia Umowy Restrukturyzacyjnej w formie Aneksu. Konsekwencją dodatkowych rozmów z Bankami było podpisanie w dniu 30 września 2020 roku. przez Spółkę oraz spółki zależne Libet Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej obowiązującego do 30 listopada 2020 roku, przy czym Strony mogą uzgodnić wydłużenie tego terminu do 30 września 2021 roku. Podpisany Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej ma na celu powiązanie okresu realizacji restrukturyzacji finansowej z obecnie planowaną zdolnością Spółki na sfinalizowanie refinansowania zadłużenia finansowego wobec Banków. W związku z przedłużającą się nadzwyczajną sytuacją pandemii COVID-19, Spółka wraz z jednostkami zależnymi powróciła do dalszych negocjacji warunków Umowy Restrukturyzacyjnej z podmiotami aktualnie je finansującymi w sprawie wspólnych warunków finansowania. Wszelkie zmiany dotyczące Umowy, Spółka będzie publikowała odrębnymi raportami bieżącymi.

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja nie wpływa negatywnie na możliwość regulowania przez Spółkę pozostałych niebankowych zobowiązań, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. Jednocześnie na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania (w dacie publikacji niniejszego raportu), może zachodzić istnienie istotnej niepewności powodującej znaczącą wątpliwość co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od zakończenia dnia bilansowego, z uwagi na przedłużenie Umowy Restrukturyzacyjnej w formie aneksu do dnia 30 listopada 2020r.

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

- a) Po dokonanej przez banki ocenie otrzymanych danych, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w żadnym wypadku nie doszło do wypowiedzenia umów kredytowych
- b) Zarząd podejmuje szereg działań istotnie dążących do poprawności przyjęcia założenia kontynuacji działania. Spółka poprawiła swoje wyniki finansowe w okresie 9 miesięcy 2020 roku.
- c) Sporządzone przez Zarząd plany finansowe Spółki na 2020 rok oraz prognozy przyszłych, wystarczających, pozytywnych przepływów pieniężnych za 2020 rok nie wykazują zagrożenia utraty płynności w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego przy założeniu zrealizowania planowanych przez Spółkę wyników finansowych w okresie następnym 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- d) Bieżąca oraz przyszła działalność Spółki nie jest obecnie zagrożona, Zarząd nie widzi utraty ryzyka płynności ze względu na dobre perspektywy finansowe Spółki oparte na bieżących wynikach, wycenach majątkowych, planach finansowych oraz kontynuacji realizacji zamierzeń biznesowych. Analiza Grupy pokazuje, że wdrożone działania w 2019 roku, kontynuowane w 2020 roku istotnie poprawiły sytuację płynnościową Spółki, co widać w kapitale obrotowym, wszystkie te działania prowadzą do zwiększenia rentowności operacyjnej przedsiębiorstwa i do stabilizacji finansowej w długim okresie.

Poprawność przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego mogłaby nie być zasadna gdyby realizacja planów Zarządu opisanych powyżej nie powiodła się.

Wpływ COVID -19 na działalność Spółki oraz indetyfikacja głównych czynników ryzyka i niepewności w brażny, w której działa Spółka.

W związku z trwającą pandemią COVID – 19 wywołanej przez rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-COV-2, Spółka wobec braku powszechnie dostępnych rzetelnych danych o skutkach pandemii na dzień sporządzenia raportu kwartalnego, nie jest w stanie miarodajnie oszacować potencjalnego wpływu pandemii na otoczenie makroekonomiczne i rynkowe w kontekście działalności Spółki i jest uzależnione od rozwoju epidemii oraz ograniczeń gospodarczych. W ocenie Zarządu trudno jest przewidzieć obecnie nawet krótko-i średnioterminowy wpływ obecnej sytuacji na warunki makroekonomiczne, rynki finansowe, zwyczajnie konsumentów oraz ich siłę nabywczą, realizację inwestycji infrastrukturalnych zarówno na szczeblu publicznym jak i prywatnym, a w konsekwencji także i na działalność Spółki.

Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ skutków pandemii COVID – 19 i będzie podejmować wszelkie możliwe kroki, aby jak najbardziej złagodzić ewentualne skutki dla Spółki – o ile takowe będą miały miejsce. Zarząd Jednostki Dominujące koncentruje swoje działania na zapewnieniu bezpieczeństwa pracownikom, ciągłości produkcji oraz pracy dotyczącej bezpiecznego poziomu płynności – z tego też tytułu Spółka jest w trakcie negocjacji warunków trwającej Umowy Restrukturyzacyjnej dotyczącej obsługi zadłużenia.

W związku z powyższym, wszelkie czynniki wpływające na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach mogą dynamicznie się zmieniać, ze względu na to, że Zarząd na chwilę obecną nie jest w stanie ocenić zachowania klientów, terminowość realizacji inwestycji infrastrukturalnych oraz przyszłych, możliwych konsekwencji związanych z ograniczeniem w poruszaniu się osób oraz innych ograniczeń gospodarczych. Nadzwyczajna sytuacja związana z pandemią choroby COVID-19 może się przełożyć na nastroje oraz kondycję finansową konsumentów w najbliższych okresach a tym samym na ich możliwe plany zakupowe w poszczególnych kategoriach produktowych.

Wpływ pandemii na działalność Spółki będzie zależeć od skutków makroekonomicznych w Polsce w długim okresie. Wg wstępnych danych GUS produkcja budowlano-montażowa w październiku była niższa o 5,9% w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku (przed rokiem w październiku obserwowaliśmy spadek o 4,1%) oraz wyższa o 0,4% w stosunku do września 2020 roku. W okresie I-X 2020 roku produkcja budowlano-montażowa była niższa o 2,0% niż przed rokiem. Największym zagrożeniem dla tego scenariusza pozostaje sytuacja w obszarze budowy budynków, który w największym stopniu odczuł skutki ograniczenia aktywności gospodarczej spowodowanej pandemią. Wzrostowy trend jest zauważalny w grupie robót budowlanych specjalistycznych.

Do użytkowania w okresie od stycznia do października 2020 roku wg wstępnych danych GUS oddano 176,4 tys. mieszkań tj. o 6,1% więcej niż przed rokiem. W 9 miesiącach 2020 roku wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 218,5 tys. mieszkań, tj. o 4,5% mniej mieszkań niż w analogicznym okresie roku 2019. Z kolei rozpoczęto budowę 186,9 tys. mieszkań tj. o 7,7% mniej niż w analogicznym okresie roku 2019. Szacuje się, że na koniec października 2020 roku, w budowie pozostawało 836,1 tys. mieszkań, tj. o 0,5% więcej niż w analogicznym okresie roku 2019. Spodziewany jest prawdopodobny dalszy spadek aktywności w budownictwie, szczególnie w sektorze prywatnym w najbliższych miesiącach, spowodowaną tzw. drugą falą pandemii COVID-19 i ostrożnościowym podejściem do nowych inwestycji. Firmy budowlane przewidują ograniczenie zatrudnienia oraz spodziewają się spadku cen robót budowlano-montażowych.

Jednocześnie należy również oczekiwać wsparcia ze strony rządu, zgodnie z informacją Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii do dalszego rozwoju budownictwa mieszkaniowego powinny się przyczynić nowo wprowadzane oraz procedowane 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. Wg raportu PZPB udostępnionego w dniu 9 listopada 2020 roku najbardziej prawdopodobnym scenariuszem dla budownictwa w perspektywie krótko- i średniookresowej jest utrzymanie wysokich nakładów na inwestycje publiczne realizowane na poziomie centralnym (segment drogowy, kolejowy, energetyczny), przy jednoczesnym spadku inwestycji w samorządach i okresowym ograniczeniu nowych inwestycji w niektórych obszarach rynku prywatnego – głównie w segmencie biurowym i powierzchni handlowych. Podmioty z sektora budowlanego najprawdopodobniej mogą odczuć skutki pogorszenia koniunktury dopiero w 2021 roku i będą one uzależnione od ich wielkości, struktury portfela zamówień i rodzaju prowadzonej działalności.

Wg danych NBP opublikowanych 10 listopada 2020 roku skala spadku PKB będzie mniejsza niż w II kwartale 2020 roku, w przyszłym roku odbudowę aktywności gospodarczej mogą ograniczać możliwe wzrosty zachorowań i czasowe obostrzenia w funkcjonowaniu gospodarki (albo jej poszczególnych sektorów) oraz utrzymująca się na podwyższonym poziomie niepewność. Spodziewany jest spadek popytu w IV kwartale 2020 w sektorze prywatnym, z początkiem roku 2021 będzie następować stopniowa umiarkowana odbudowa. Inwestycje sektora prywatnego będzie wspierać stosunkowo wysoki popyt mieszkaniowy w związku z względnie wysoką stopą oszczędności gospodarstw domowych oraz niskimi stopami procentowymi.

Spżycie prywatne będzie stopniowo wzrastać, poziom z IV kwartału 2019 roku osiągnie dopiero w II połowie 2021 r. wg projekcji NBP, co będzie bodźcem do wzrostowej tendencji PKB (3,1% wzrost w 2021). Dodatkowo wzrostowi PKB będą sprzyjały podejmowane przez rząd oraz Narodowy Bank Polski działania antykrzysowych. Rząd będzie wspierał aktywność gospodarczą poprzez programy wsparcia oraz

zwiększanie inwestycji infrastrukturalnych na szczeblu centralnym aby pobudzić sektor budownictwa. Narodowy Bank Polski będzie kontynuował ekspansywną politykę pieniężną – utrzymanie obniżonej stopy referencyjnej do 0,1% pkt proc. oraz prowadzony program skupu aktywów. Dla perspektyw budownictwa kluczowe będzie uruchomienie środków UE w ramach nowej perspektywy unijnej 2021-2027 i paneuropejskich programów odbudowy po COVID – 19 – Next Generation EU (Polska otrzyma jedną z większych wsparć z UE – około 285 mld zł.), co będzie bodźcem do podejmowania nowych inwestycji, szczególnie podmiotów gospodarczych z sektora prywatnego.

Przy odbudowie aktywności gospodarczej w branży budowlanej problemem może być restrykcyjna polityka gwarancyjna i kredytowa prowadzona przez banki i towarzystwa ubezpieczeniowe, w dobie pandemii sektor finansowy podchodzi z dużą dozą ostrożności do stałych, jak i nowych klientów.

Zgodnie z opublikowanym, jesiennym raportem Komisji Europejskiej, sytuacja Polski na tle innych krajów Unii Europejskiej kształtuje się dobrze, w związku z kryzysem wywołanym pandemią. Polska gospodarka została oceniona jako stosunkowo odporna na obecną sytuację w porównaniu z innymi krajami, co spowodowało, że prognozowany spadek wartości PKB na koniec roku ma być jednym z najniższych w UE - 3,6%, wobec spodziewanego w lipcu spadku na poziomie -4,6%. Podobne przewidywania, co do nieznacznej poprawy i stabilizacji sytuacji w najbliższej przyszłości zakładają również ekonomiści, co może pozytywnie wpłynąć na nastroje w gospodarce oraz poziom inwestycji.

Spółka nie odczuła zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, dostawcy podstawowych surowców do produkcji są w większości realizowane na terytorium Polski. Spółka nie odnotowała poważnych zakłóceń w ciągłości procesów produkcyjnych. W tych obszarach organizacji, w których jest możliwość – Spółka zdecydowała na wprowadzenie systemu pracy zdalnej. We wszystkich zakładach produkcyjnych Spółki, jak i w powierzchniach biurowych Spółka zapewniła stały dostęp do środków dezynfekujących, a w zakładach produkcyjnych wprowadzono specjalne procedury dotyczące postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia koronawirusem oraz zapewnienia bezpieczeństwa i przeciwdziałania zakażeniom koronawirusem, które odnoszą się do wytycznych Ministerstwa Rozwoju oraz Głównego Inspektoratu Sanitarnego dla zakładów przemysłowych.

Spółka na bieżąco monitoruje i ocenia ryzyka związane z możliwością sprzedaży produktów (ograniczenia w handlu, obniżona aktywność gospodarcza), zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, ciągłości procesów produkcyjnych związanych z możliwością, zwiększoną nieobecnością pracowników oraz bieżącej płynności finansowej. Spółka na bieżąco monitoruje wpływy ze sprzedaży oraz stan należności i zobowiązań. Na dzień publikacji raportu Spółka nie przewiduje istotnych zdarzeń w obszarze zakupu surowców, które mogłyby zagrażać funkcjonowaniu. Spółka w kwietniu bieżącego roku uruchomiła platformę online do sprzedaży swoich produktów aby dotrzeć do klienta indywidualnego. Nowy serwis łączy funkcję sklepu internetowego z dostępem do usługi projektowej – jest to odpowiedź na możliwe, przyszłe obostrzenia w handlu. W okresie pandemii sektor sprzedaży internetowej zaczyna odgrywać coraz większą rolę. Jednocześnie należy mieć na uwadze, iż ogólny stan epidemii i związane z nim wydarzenia mają charakter dynamiczny.

Informacja na temat wpływu COVID-19 na działalność oraz wyniki finansowe Spółki została sporządzana zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej na moment publikacji niniejszego skróconego

skonsolidowanego sprawozdania. Jednocześnie Spółka wskazuje, że w zakresie wymaganym przez przepisywa prawa będzie informował o nowych uwarunkowaniach mających istotny wpływ na działalność operacyjną, wyniki finansowe w związku z nadzwyczajną sytuacją pandemiczną COVID-19.

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 2019 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 zakończonych dnia 30 września 2020 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 2019 roku.

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

Sprawozdanie finansowe za porównawczy okres zakończony 30 września 2020 roku oraz za okres zakończony 31 grudnia 2019 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

Spółka w okresie 9 miesięcy 2020 roku poprawiła swoją sytuację finansową i operacyjną, co można zaobserwować, co można zaobserwować we wzroście poziomu aktywów obrotowych w kwocie 93,2 mln zł na koniec września 2020 wobec 74,2 mln zł na koniec września 2019 roku oraz w wyniku EBITDA - wzrost o 3,2 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego (analizując dane skorygowane o wynik zdarzeń jednorazowych). Dzięki Umowie Restrukturyzacyjnej i w konsekwencji odbudowie częściowo kapitału pracującego, sprzedaż w okresie styczeń – wrzesień 2020 roku była zdecydowanie wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego wyniosła 183,7 mln zł w porównaniu do 144,1 mln (wzrost 27,5%) zł w analogicznym okresie w roku 2019. Osiągnięty, dodatni wynik netto w okresie 9 miesięcy jest wyższy w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku o 4,0 mln zł.

Wszystkie działania, które Spółka prowadziła w 2019 oraz kontynuuje w bieżącym roku prowadzą do zwiększenia rentowności operacyjnej przedsiębiorstwa i do stabilizacji finansowej w długim okresie.

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 zakończonych dnia 30 września 2020 roku, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

1.7. **Objaśnienia 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**

Na dzień 30 września 2020 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 30.09.2020 TPLN	Okres zakończony 31.12.2019 TPLN	Okres zakończony 30.09.2019 TPLN
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	4 869	4 140	4 140
Zwiększenie	580	6 749	110
Wykorzystanie	0	0	0
Rozwiązanie	104	6 020	10
Odpis aktualizujący na dzień 30 września/31 grudnia	5 345	4 869	4 240

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku Spółka zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego 1.118 tys zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek odroczony uległa zwiększeniu o 194 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 7,8 mln zł, głównie na zakup urządzeń i maszyn produkcyjnych oraz modernizację bieżących maszyn, które są niezbędne do optymalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku Spółka nie dokonywała sprzedaży rzeczowego majątku trwałego.

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

Na koniec okresu zakończony 30 września 2020 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 30 września 2020 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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

Jednostka Dominująca oraz spółki zależne Libet 2000 sp. z o.o. z/s w Żorach i Baumabrick sp. z o.o. z/s we Wrocławiu są stroną Umowy Restrukturyzacyjnej 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 Grupy. Umowa Restrukturyzacyjna z w/w podmiotami finansującymi została zawarta w dniu 28 czerwca 2019 roku. Zgodnie z treścią umowy m.in. (i) Spółka jak i ww. jednostki zależne Spółki nie były zobowiązane do dokonywania spłaty zobowiązań względem żadnego z Banków co do kapitału udzielonego im finansowania, który na dzień zawarcia Umowy wynosi sumarycznie 66.690.350,97 PLN, będą jednak uprawnione do dokonywania takich spłat na zasadzie dobrowolności; (ii) Banki zobowiązały się do utrzymania istniejącej na dzień zawarcia Umowy ekspozycji kredytowej każdego z nich, niewypowiadania umów dotyczących finansowania, niepodejmowania jakichkolwiek czynności egzekucyjnych w odniesieniu do przysługujących im wierzytelności i nieządania od Spółki jakichkolwiek płatności lub spłaty zobowiązania wynikającego lub związanego z wierzytelnościami im przysługującymi oraz niepodejmowania innych czynności zmierzających bezpośrednio lub pośrednio do dokonania ww. czynności. Umowa była zawarta do dnia 30 czerwca 2020 roku. Grupa w okresie funkcjonowania Umowy Restrukturyzacyjnej rzetelnie i terminowo realizuje swoje zobowiązania w stosunku do Banków. Podjęte przez Zarząd działania restrukturyzacyjne pozwoliły na znaczącą poprawę sytuacji finansowej i operacyjnej Spółek z Grupy Kapitałowej. Dzięki Umowie Restrukturyzacyjnej i w konsekwencji odbudowie częściowo kapitału pracującego, sprzedaż w pierwszym kwartale 2020 roku była zdecydowanie wyższa niż w analogicznych okresach lat poprzednich. Powyższe działania pozwoliły z sukcesami rozpocząć na przełomie 2019 i 2020 roku rozmowy z szeregiem instytucji finansowych gotowych uczestniczyć w refinansowaniu zadłużenia finansowego Jednostki Dominującej. Ze względu na sytuację pandemii rozmowy zostały zawieszono i przewidujemy powrót do nich w możliwie w najkrótszym terminie po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku finansowym, dlatego też Spółka podjęła rozmowy z aktualnymi Bankami je finansującymi w celu przedłużenia Umowy Restrukturyzacyjnej w formie Aneksu. Konsekwencją dodatkowych rozmów z Bankami było podpisanie w dniu 30 czerwca 2020 roku. przez Spółkę oraz spółki zależne Libet Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej obowiązującego do 30 listopada 2020 roku, przy czym Strony mogą uzgodnić wydłużenie tego terminu do 30 września 2021 roku. W treści Aneksu Jednostka Dominująca oraz Banki je finansujące dokonały zmian, co do wskaźników finansowych, jakie obowiązana jest utrzymać Spółka oraz ustaliły, iż Spółka począwszy od miesiąca lipca

2020 roku dokonywać będzie spłat kapitału zadłużenia względem wszystkich Banków w wysokości sumarycznie nie wyższej niż kwota ustalona w treści Aneksu. W związku z przedłużającą się nadzwyczajną sytuacją pandemii COVID-19, Grupa powróciła do dalszych negocjacji warunków Umowy Restrukturyzacyjnej z podmiotami aktualnie je finansującymi w sprawie wspólnych warunków finansowania. Wszelkie zmiany dotyczące Umowy, Grupa będzie publikowała odrębnymi raportami bieżącymi.

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 zakończonych 30 września 2020 roku, jak i w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 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 zakończonych 30 września 2020 roku, Spółka nie wypłacała dywidendy, jak również nie deklarowała dywidendy do wypłaty. W dniu 28 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę przeznaczaniu zysku Spółki w kwocie 25.280.925,81zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

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 2020 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 9 miesięcy 2019 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku, Spółka niezidentyfikowała błędów poprzednich okresów.

1.24. 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 2020 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2020 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obciążone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

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

Nie wystąpiły.

1.26. 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/>

Thomas Lehmann

Prezes Zarządu

Sławomir Salamon

Członek Zarządu

Wrocław, 27 listopada 2020 roku