



LIBET S.A.

Sprawozdanie Finansowe
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości
obejmujące:

- A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- B. Bilans
- C. Rachunek zysków i strat
- D. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- E. Rachunek przepływów pieniężnych
- F. Dodatkowe informacje i objaśnienia

30 kwietnia 2021



Libet

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019.

Libet S.A. ("Spółka Akcyjna") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 18 marca 2008 roku. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Rejestrowy we Wrocławiu, pod numerem KRS 0000373276.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Libet S.A. jest:

- PKD 23, 61, Z, - produkcja wyrobów z betonu;
- PKD 23, 63, Z, - produkcja masy betonowej prefabrykowanej;
- PKD 23, 69, Z, - produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu;
- PKD 46, 73, Z, - sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego;
- PKD 49, 41, Z, - transport drogowy towarów.

Spółka jest notowana na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych, w dziale 400 produkcja przemysłowa i budowlano – montażowa; 410 budownictwo; 414 materiały budowlane.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Skład **Zarządu** na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiał się następująco:

Thomas Lehmann	- Prezes Zarządu,
Sławomir Salamon	- Członek Zarządu

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

W dniu 7 sierpnia 2020 roku do Jednostki Dominującej wpłynęło oświadczenia Pana Ireneusza Gronostaja 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 skład Zarząd nie uległ zmianie.

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 31 grudnia 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 dniu 28 sierpnia 2020 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy zostali powołani do Rady Nadzorczej Spółki w osobach:

- | | |
|----------------------|--|
| - 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 |

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.

Od dnia 31 grudnia 2020 roku do dnia opublikowania niniejszego raportu okresowego w składzie Rady Nadzorczej nie zaszły żadne zmiany

1.2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz kontynuacja działania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim
- 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 sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych wraz z groszami, o ile nie wskazano inaczej.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych – w skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Libet S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Libet S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku. Jest ono przechowywane w siedzibie Spółki oraz podlega publikacji na stronie internetowej www.libet.pl.

W skład Spółki nie wchodzi jednostki wewnętrzne samodzielnie sporządzające bilans.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

Kontynuacja działania

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Mając w szczególności na uwadze podwyższone standardy sprawozdawczości jednostek zainteresowania publicznego oraz ochronę interesariuszy, Zarząd Spółki zwraca uwagę na następujące kwestie ujawniając je dodatkowo w sprawozdaniu:

- 1) W okresie od stycznia do grudnia 2020 roku Spółka osiągnęła przychody wyższe o 52,2 mln zł w porównaniu do okresu roku 2019. Pomimo wyższych przychodów ze sprzedaży Spółka osiągnęła niższy wynik na sprzedaży o 2,3 mln w porównaniu do roku ubiegłego. Powodem było dynamicznie zmieniające się otoczenie makroekonomiczne, szczególnie w IV kwartale, które charakteryzowała się presją cenową na rynku budowlanym, szczególnie kostki brukowej. Spółka dostosowała cenniki do trendów rynkowych. Należy mieć również na uwadze, iż w IV kwartale 2020 roku zaobserwowano ożywienie popytu deweloperów, którzy często kupują produkty standardowe (charakteryzujące się niższymi cenami) przeznaczone do wykończenia powierzchni wspólnych w budynkach wielorodzinnych. Wynik EBITDA Spółki w 2020 roku wynosi 23,01 mln zł wobec wyniku 23,14 mln zł w 2019 roku skorygowanego o zdarzenia jednorazowe.
- 2) Na dzień 31 grudnia 2020 roku saldo zadłużenia Spółki z tytułu kredytów wynosiło 62,4 mln zł. Spółka jest stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania z dnia 30 listopada 2020 roku, o którym informowała raportem bieżącym nr 34/2020
- 3) Na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższały aktywa obrotowe o 67,6 mln, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosiła 62,4 mln zł. Spółka pracowała nad odbudową kapitału obrotowego. Struktura należności oraz zapasów uległa poprawie. Całkowity stan aktywów obrotowych wzrósł do poziomu 83,2 mln zł wobec 74,0 mln zł w roku ubiegłym.

Rok 2020 przebiegł w Spółce pod wpływem dynamicznie zmieniającego się otoczenia związanego z panującą pandemią. W I kwartale 2020 roku, kiedy to nastąpił pierwszy tzw. lockdown związany z wprowadzonym stanem epidemicznym, Spółka zaobserwowała wzmożony popyt na swoje produkty ze względu na zwiększoną ilość czasu spędzanego w domu przez konsumentów. W kwietniu 2020 roku aby wyjść naprzeciw potrzebom klientów indywidualnych, Spółka uruchomiła platformę e-commerce, dzięki której klient bez wychodzenia z domu może nie tylko kupić kostkę brukową ale także zamówić projekt. Spółka cały czas pracuje na rozwoju oferty sklepu internetowego i wypracowaniem kompleksowych rozwiązań w zakresie dostawy towarów. Na przełomie II i III kwartału kluczową sprawą dla Spółki były prowadzone rozmowy odnośnie refinansowania zadłużenia finansowego. Spółka z prowadziła rozmowy z sukcesami z szeregiem instytucji finansujących gotowych uczestniczyć w refinansowaniu zadłużenia finansowego, jednakże ze względu na sytuację pandemii rozmowy zostały zawieszona, a powrót do nich przewidujemy w możliwie w najkrótszym terminie po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku finansowym/ Z tych powodów Spółka podjęła rozmowy z Bankami aktualnie je finansującymi w celu wypracowania wspólnego porozumienia. W dniu 30 czerwca 2020 roku Spółka zawarła aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej z dnia 28 czerwca 2019 roku dotyczący kompleksowych zasad i warunków restrukturyzacji całości zadłużenia. Podpisany Aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej obowiązywał do 30 listopada 2020 roku. W III kwartale 2020 roku, Spółka skupiała się na wypracowaniu dodatkowego rozwiązania z Bankami odnośnie warunków finansowania, czego efektem było w dniu 30 listopada 2020 roku podpisanie kompleksowego porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania obejmującego całość zadłużenia. Na mocy Porozumienia Spółka będzie zobowiązana do spłaty udzielonego przez banki finansowania w ramach miesięcznych spłat dokonywanych w kwotach i w datach wg ustalonego Harmonogramu Spłat do 30 listopada 2021 roku (płatność będzie dzielona proporcjonalnie na rzecz wszystkich Banków) oraz odsetek od kwot udzielonego finansowania w okresach spłaty wskazanych w Porozumieniu, z zastrzeżeniem, iż Spółka ma obowiązek spłaty określonej w Porozumieniu "balloon payment" (tzw. płatność balonowa) w kwocie 29.716.522,22 PLN z tytułu kredytów bankowych na rzecz ING Bank Śląski S.A. z/s w Katowicach, mBank S.A. z/s

w Warszawie, Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polsk S.A. z/s w Warszawie w terminie do dnia 30 listopada 2021 roku, a niewykonanie tego obowiązku w tym terminie powoduje rozwiązanie Porozumienia z dniem 30 listopada 2021 roku. Porozumienie przewiduje, iż ww. płatność balonowa może być zrealizowana z wykorzystaniem dłużnego finansowania zewnętrznego pozyskanego przez Spółkę w procesie refinansowania. W ocenie Zarządu Spółki zawarcie Porozumienia przyczyni się do dalszej stabilizacji oraz w bliskiej perspektywie polepszenia sytuacji płynnościowej Spółki poprzez umożliwienie stopniowego, dalszego odbudowania kapitału obrotowego Spółki, w dalszej perspektywie umożliwi istotną reorganizację formy i struktury zadłużenia Spółki i jej jednostek zależnych, w tym optymalizację poziomu i struktury długu; powyższe pozwoli w ocenie Zarządu na skoncentrowanie się na dalszej poprawie wyniku operacyjnego oraz budowaniu korzyści dla akcjonariuszy.

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 2021r.

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, pracuje nad poprawą kapitału obrotowego, powraca do historycznych wolumenów sprzedaży oraz umacnia swoją pozycję rynkową.
- c) Sporządzone przez Zarząd plany finansowe Spółki na 2021 rok oraz prognozy przyszłych, wystarczających, pozytywnych przepływów pieniężnych za 2021 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 działania wdrożone w 2019 roku, kontynuowane w 2020 roku istotnie poprawiły sytuację płynnościową Spółki, co ma odzwierciedlenie 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 rocznego sprawozdania finansowego mogłaby nie być zasadna gdyby realizacja planów Zarządu opisanych powyżej nie powiodła się.

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

W związku z trwającą pandemią COVID – 19 wywołaną przez rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-COV-2, Spółka wobec braku powszechnie dostępnych rzetelnych danych o skutkach pandemii na dzień sporządzenia sprawozdania, nie jest w stanie miarodajnie oszacować potencjalnego wpływu pandemii na otoczenie makroekonomiczne i rynkowe w kontekście działalności Spółki . 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 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.

W związku z powyższym, wszelkie czynniki wpływające na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach mogą dynamicznie się zmieniać. 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 2020 roku była niższa o 2,2% w porównaniu z poprzednim rokiem. Spadku upatruje się w zamrożonych procedurach administracyjnych, spodziewane jest stopniowe odbicie począwszy od II kwartału 2021 roku z uwagi na realizację inwestycji samorządowych. Fundusze unijne i dodatkowe środki z Funduszu Odbudowy będą oddziaływać długoterminowo korzystnie na rynek dużych inwestycji infrastrukturalnych. Polska ma zagwarantowane wysokie środki na infrastrukturę drogową w budżecie UE na lata 2021-2027. Dobrym prognozą dla mniejszych inwestycji drogowych, samorządowych i krajowych są większe środki z budżetu państwa na 2021 r. Dotyczy to wydatków na bieżące utrzymanie dróg, a także Programu Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024 o wartości ok. 2,5 mld zł. Program ten będzie on źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Z uwagi na charakter pracy w sektorze budowlanym (praca w dużej części jest wykonywana na świeżym powietrzu), epidemia nie wymusiła istotnych zmian w dotychczasowym funkcjonowaniu firm. W 2020 rok do użytkowania oddano 221 978 mieszkań, czyli o 7% więcej niż przed rokiem. Liczba wydawanych pozwoleń na budowę pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych miesiącach. W 2020 roku wydano pozwoleń lub dokonano zgłoszeń budowy mieszkań w liczbie 171 579 – jest to wzrost o 2,5% w porównaniu do roku poprzedniego. Dzięki zwiększonej liczbie wydanych pozwoleń na budowę mieszkań/domów w 2020 roku, możemy spodziewać się pozytywnych perspektyw dla sprzedaży produktów Premium.

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. Skutki te będą uzależnione od ich wielkości, struktury portfela zamówień i rodzaju prowadzonej działalności.

Według prognoz NBP udostępnionej 8 marca 2021 roku wzrost PKB w Polsce w 2021 roku będzie na poziomie 4,1%. Od II kwartału 2021 roku spodziewane jest trwałe ożywienie gospodarcze warunkowane normalizacją sytuacji epidemicznej, odbudową aktywności za granicą oraz poprawą perspektyw dla popytu prywatnego. Na dzień publikacji raportu nie są znane rzetelne dane o wpływie pandemii na makroekonomiczne otoczenie, zatem trudno też jest oszacować wpływ pandemii na przyszłe wyniki Spółki. PKB będzie wspierany wzrostem spożycia prywatnego, które będzie rosło pod

wplywem znoszonych obostrzeń epidemicznych i oszczędności zgromadzonych przez gospodarstwa domowe podczas pandemii.

Wg projekcji NBP spożycie prywatne będzie stopniowo wzrastać, poziom z IV kwartału 2019 roku osiągnie dopiero w II połowie 2021 r., co będzie bodźcem do wzrostowej tendencji PKB. Dodatkowo, wzrostowi PKB będą sprzyjały podejmowane przez rząd oraz Narodowy Bank Polski działania antykryzysowe. 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 kwot wsparcia z UE – około 285 mld zł.), co będzie bodźcem do podejmowania nowych inwestycji, szczególnie przez podmioty gospodarcze z sektora prywatnego.

Przy odbudowie aktywności gospodarczej w branży budowlanej problemem może być restrykcyjna polityka gwarancyjna i kredytowa prowadzona przez banki i towarzystwa ubezpieczeniowe, ponieważ 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. 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.

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 możliwą, 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 roku 2020 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.

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

1.3. Porównywalność danych finansowych

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

1.4. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły takie korekty w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

1.5. Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR

Zgodnie z par. 7 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości, Spółka jest zobowiązana do wskazania i objaśnienia różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących co najmniej kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, sporządzonymi według Polskich Zasad Rachunkowości (PZR) a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które byłyby sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF przyjętymi przez UE.

Ze względu na zmiany wprowadzane do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zasady rachunkowości MSSF przyjęte i zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszej noty mogą różnić się od zasad, które zostaną zastosowane w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF, które może zostać w przyszłości sporządzone przez Spółkę.

W wyniku przeprowadzonej analizy sprawozdania finansowego sporządzonego według PZR a sprawozdaniem sporządzonym według MSSF za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz za okres porównywalny, Zarząd Spółki stwierdził, że różnice te są nieistotne w ujęciu jednostkowym i sumarycznym, dlatego Spółka odstąpiła od ich prezentacji. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania Zarząd dokonał założeń, co do wyboru standardów i interpretacji, które najprawdopodobniej miałyby zastosowanie przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF.

Dodatkowo, prezentacja oraz ujęcie wynikowe niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg polskich zasad rachunkowości i MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki. Między innymi Spółka mogłaby dla celów MSSF inaczej prezentować rachunek zysków i strat.

Korekty wynikowe wpływające na kapitał własny oraz wynik netto Spółki wg polskich zasad rachunkowości to: (i) rozliczenie ujemnej wartości firmy oraz (ii) kalkulacja odpisów na należności z tytułu dostaw i usług.

Zgodnie z polityką rachunkowości, w bilansie sporządzonym według PZR - ujemna wartość firmy powstała na skutek nabycia przez Cydia Sp. z o.o. grupy Libet w dniu 29 marca 2010 roku od poprzedniego właściciela, Tarmac International Holdings BV oraz na skutek nabycia zakładu produkcyjnego w Toruniu w październiku 2015 roku, ujęta jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. W sprawozdaniu skonsolidowanym całość ujemnej wartości firmy, która powstała w ramach powyższych nabyć została w sprawozdaniu skonsolidowanym rozliczona jednorazowo w roku, w którym wystąpiła transakcja w pozostałe przychody operacyjne, natomiast w sprawozdaniu jednostkowym rozliczana jest w czasie przez okres ekonomicznej użyteczności przejętych składników majątkowych. Rocznie w rachunek zysków i strat (w sprawozdaniu jednostkowym spółki dominującej) w pozostałe przychody operacyjne odnoszona jest kwota 9,5 mln zł.

1.6. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych przeliczonych na euro zawarto w raporcie rocznym SA-R (spółka akcyjna (SA) raport roczny (R) 2020. Raport SA-R przekazywany jest za pośrednictwem Elektronicznego Systemu Przekazywania Informacji (ESPI).

1.7. Zastosowane zasady rachunkowości oraz przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1.7.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Na skutek opisanego wyżej przejęcia Spółka ujmuje w sprawozdaniu finansowym znaki towarowe, wycenione przez rzeczoznawcę na dzień przejęcia i amortyzowane przez okres 20 lat. Pozostały okres amortyzacji znaków towarowych to 15 lat. Wartości znaków towarowych Libet Decco, Libet Impressio oraz Libet Patio wynoszą łącznie netto 19,4 mln zł na dzień 31 grudnia 2020 roku.

1.7.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środków trwałych do użytkowania.

Na podstawie art. 32 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości na koniec roku przeprowadzana jest weryfikacja poprawności stosowanych stawek i okresów amortyzacji środków trwałych. W wyniku tej weryfikacji sprawdzane jest, czy okresy i stawki amortyzacyjne są ustalone poprawnie, z uwzględnieniem wymogów art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości, tj. odpowiadają

okresowi ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych odzwierciedlając w sposób prawidłowy rzeczywisty tryb czerpania korzyści ekonomicznych z danego środka trwałego.

Przyjęte przedziały okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych:

- budynki i budowle - 2,5% do 4,5%
- prawo wieczystego użytkowania gruntów – 1% do 2%
- urządzenia techniczne i maszyny za wyjątkiem zestawów komputerowych - 2,5% do 20%
- zestawy komputerowe - 30%
- środki transportu - 10% do 20%
- pozostałe środki trwałe - 5% do 20%

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie trwania umowy lub w okresie ekonomicznej przydatności środka – w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

1.7.3 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

1.7.4 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia.

1.7.5 Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Produkty gotowe wyceniono na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia, z uwzględnieniem możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto, z zastosowaniem metody wyceny wg stałych kosztów wytworzenia skorygowanych o odchylenia od kosztu stałego. Jeżeli zapasy produktów gotowych zalegają powyżej 4 lat, Spółka dokonuje szczegółowej ich oceny przydatności oraz dokonuje ich odpisu w 50% wartości tych produktów, jeżeli są ku temu przesłanki.

Rozchód zapasów odbywa się według zasady: FIFO.

Zaliczki na dostawy- ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

1.7.6 Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.7.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.7.8 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się m.in. wszelkie koszty, które zostały przedpłacone, np. prenumeraty, ubezpieczenie na określony czas, koszty utworzenia punktów platyna, koszty uruchomienia nowych produktów oraz koszty ogródków wystawowych.

1.7.9 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, którego skutki zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, to strata do wysokości kapitału z przeszacowania pomniejsza ten kapitał a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

W 2020 roku nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu trwałej utraty wartości w zakresie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz innych aktywów Spółki. Dalsze informacje ujęto w nocie 1.7.30.

1.7.10 Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

1.7.11 Kapitały

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z nadwyżki z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją,
- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym,
- z dopłat wspólników / akcjonariuszy/

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów - przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny instrumentów pochodnych spełniających warunki zabezpieczenia.

Pozostały kapitał rezerwy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

1.7.12 Rezerwy

Rezerwy dotyczą zobowiązań, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne –odprawy emerytalno-rentowe itp. wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi.

1.7.13 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

1.7.14 Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

1.7.15 Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Spółka jest stroną spraw spornych, których prawdopodobieństwo realizacji zobowiązań warunkowych ocenione jest jako znikome.

1.7.16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Ujemną wartość firmy

Ujemna wartość firmy powstała na skutek nabycia przez Cydia Sp. z o.o. grupy Libet w dniu 29 marca 2010 roku od poprzedniego właściciela, Tarmac International Holdings BV oraz na skutek nabycia zakładu produkcyjnego w Toruniu w październiku 2015 roku. Ujemna wartość firmy rozliczana jest w czasie przez okres ekonomicznej użyteczności przejętych składników majątkowych. Rocznie w rachunek zysków i strat (w sprawozdaniu jednostkowym spółki dominującej) w pozostałe przychody operacyjne odnoszona jest kwota 9,5 mln zł.

W sprawozdaniu skonsolidowanym całość ujemnej wartości firmy, która powstała w ramach powyższych nabyć została rozliczona jednorazowo w roku, w którym wystąpiła transakcja w pozostałe przychody operacyjne.

1.7.17 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

1.7.18 Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z czterech kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymwanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała, jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, niebędących częścią powiązań zabezpieczających ujmują się, jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat, jako przychody (koszty) finansowe lub ujmują w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktyw finansowy zostaje usunięty z bilansu tylko, wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Spółka może stosować rachunkowość zabezpieczeń do następujących rodzajów zabezpieczeń:

- zabezpieczenie przepływów pieniężnych to jest ograniczenie ekspozycji na zmiany w przepływach pieniężnych związanych z wprowadzonymi do ksiąg aktywami i pasywami, uprawdopodobnionymi przyszłymi zobowiązaniami oraz planowanymi transakcjami w stosunku do zidentyfikowanego ryzyka.

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny do wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w wysokości niższej z kwot rozumianych, jako: bezwzględna skumulowana wartość zysków lub strat z instrumentu zabezpieczającego konieczna do skompensowania skumulowanej zmiany w oczekiwanych przyszłych przepływach pieniężnych od początku istnienia powiązania zabezpieczającego, po uwzględnieniu części nieefektywnej, oraz wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją.

Część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia, jeżeli instrumentem zabezpieczającym jest pochodny instrument finansowy, zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub ujmują się w kapitałach, jeśli instrumentem zabezpieczającym jest aktyw dostępny do sprzedaży, w stosunku, do którego zmiany wartości godziwej ujmują się w wydzielonej pozycji kapitałów własnych.

Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeśli nastąpi którekolwiek ze zdarzeń opisanych poniżej:

- Instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany czy zrealizowany, za wyjątkiem rolowania czy zastąpienia instrumentu zabezpieczającego, jeśli takie rolowanie lub zastąpienie jest częścią udokumentowanej strategii zabezpieczającej. W takim przypadku skumulowany zysk/ strata na instrumencie zabezpieczającym pozostaje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych do momentu zrealizowania planowanej transakcji.
- Powiązanie zabezpieczające nie spełnia wymogów nałożonych przez § 28 Rozporządzenia. Skumulowany zysk/ strata na instrumencie zabezpieczającym pozostaje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych do momentu zrealizowania planowanej transakcji.
- Planowana transakcja lub przyszłe zobowiązanie w ocenie Spółki nie będą wykonane. W takim przypadku skumulowane zyski/ straty netto z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do rachunku zysków i strat okresu sprawozdawczego.

1.7.19 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

1.7.20 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

1.7.21 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

1.7.22 Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy lub Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

1.7.23 Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

1.7.24 Rozpoznawanie kosztów

Spółka rozpoznaje koszty w wysokości uprawdopodobnionych zmniejszeń korzyści ekonomicznych w okresie sprawozdawczym, jeżeli można w sposób wiarygodny określić ich wartość. W ramach prowadzonej ewidencji Spółka stosuje zarówno porównawczy jak i kalkulacyjny rachunek kosztów.

1.7.25 Pomiar wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki w okresie obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik na operacjach finansowych oraz opodatkowanie.

1.7.26 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Przychodami funduszu są ponadto przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nieprzeznaczonej na utrzymanie lub odtworzenie majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

Składniki majątku socjalnego nie są kontrolowane przez Spółkę. Spółka ma ograniczoną możliwość dysponowania środkami pieniężnymi Funduszu oraz innymi jego aktywami i nie może z nich korzystać w celu osiągnięcia przychodów.

1.7.27 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

1.7.28 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1.7.29 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

1.7.30 Ustalanie utraty wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji. Za potencjalną oznakę utraty wartości w przypadku Spółki uważa się fakt poniesienia straty operacyjnej przez Spółkę w roku obrotowym. W takim przypadku ustalana jest zdyskontowana suma przyszłych korzyści ekonomicznych, które przyniesie Spółka. Ewentualna utrata wartości jest ustalana w oparciu o zdyskontowaną wartość strumieni pieniężnych z działalności podstawowej z uwzględnieniem wartości rezydualnej.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta po opodatkowaniu uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła.

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nieprzekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w zysku/stracie okresu.

Testy na utratę wartości aktywów

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka przeprowadziła testy pod kątem utraty wartości aktywów Spółki. Wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest oparta na kalkulacji wartości użytkowej. Kalkulacja ta

wykorzystuje przewidywane przepływy pieniężne, oszacowane na podstawie historycznych wyników oraz oczekiwań odnośnie rozwoju rynku w przyszłości, zawartych w biznesplanie.

Przewidywane przepływy pieniężne dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne opracowane zostały na podstawie założeń wynikających z historycznych doświadczeń skorygowanych do realizowanych planów oraz podjętych działań wraz z korektą o wiążące zobowiązania oraz szacunki co do konsekwencji zmian zachowań konsumentów.

Testy na utratę wartości zrealizowano na podstawie następujących założeń:

ZAŁOŻENIA	31.12.2020
Stopa dyskontowa po opodatkowaniu	5,29%
Budżetowa średnia marża EBITDA w latach prognozy 2021-2022	14%
Budżetowa średnia marża EBITDA w latach prognozy 2023-2025	15%
Rezydualna stopa wzrostu	1,0%

Przewidywane przepływy pieniężne analizowane są w perspektywie 5-letniego planu rozwoju Spółki testowanego ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Długość tego okresu (5 lata) wynika przede wszystkim z długoterminowego charakteru realizacji aktywów oraz długoterminowej natury inwestycji w branży budowlanej. Rezydualna stopa wzrostu została oszacowana na poziomie 1,0%. Budżetowa marża EBITDA liczona jest na podstawie najaktualniejszych prognoz i planów finansowych dot. ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne i bierze pod uwagę wszystkie czynniki wpływające na jego poziom. W efekcie przeprowadzenie testu z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2020 roku nie skutkowałaby rozpoznaniem odpisu

Zarząd przeprowadził analizę wrażliwości modelu testu na utratę wartości, w celu określenia czy możliwe jest wystąpienie teoretycznej utraty wartości w przypadku zmian kluczowych parametrów przyjętych w analizie. W przypadku gdyby przyjęta na potrzeby testu z tytułu utraty wartości dla ośrodka generującego przepływy pieniężne średnia marża EBITDA uległa zmniejszeniu o 1,0 p.p., nie skutkowałoby to ewentualnym rozpoznaniem odpisu z tytułu utraty wartości. Gdyby stopa dyskontowa uległa zwiększeniu o 1,0 p.p., nie skutkowałoby to ewentualnym rozpoznaniem odpisu z tytułu utraty wartości. W ocenie Zarządu scenariusz ten jest odległy, ponieważ bieżąca analiza bazuje na prognozach przyjętych z dużym poziomem ostrożności. Zakładane w modelu plany rozwojowe wiążą się z ponoszeniem kosztów nowych rzeczowych aktywów i innych wydatków inwestycyjnych. Analizy Spółki pokazują, że ograniczenie tych planów i koncentracja na polepszeniu efektu skali oraz optymalizacji procesów wyraźnie zredukują ryzyko utraty wartości.

BILANS – AKTYWA

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE	212 718 570,77	215 979 721,91
I	Wartości niematerialne i prawne	27 154 653,64	29 424 725,62
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	27 154 653,64	29 424 725,62
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	160 488 308,32	160 778 577,91
1	Środki trwałe	154 431 233,43	154 585 517,71
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	35 279 751,64	35 494 702,96
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 023 965,11	55 125 947,78
c	urządzenia techniczne i maszyny	45 126 568,53	46 019 592,08
d	środki transportu	459 547,32	418 336,77
e	inne środki trwałe	19 541 400,83	17 526 938,12
2	Środki trwałe w budowie	3 534 710,59	3 282 407,08
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 522 364,30	2 910 653,12
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	19 702 075,99	19 702 075,99
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	19 702 075,99	19 702 075,99
a	w jednostkach powiązanych	19 702 075,99	19 702 075,99
	- udziały lub akcje	19 702 075,99	19 702 075,99
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 373 532,82	6 074 342,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 139 690,79	5 234 135,51
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	233 842,03	840 206,88

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B	AKTYWA OBROTOWE	83 243 368,97	74 039 542,85
I	Zapasy	47 911 533,10	40 937 347,60
1	Materiały	6 350 132,11	5 299 250,57
2	Półprodukty i produkty w toku	484 581,32	450 115,40
3	Produkty gotowe	30 688 901,75	26 517 136,31
4	Towary	9 430 432,37	7 264 767,47
5	Zaliczki na dostawy	957 485,55	1 406 077,85
II	Należności krótkoterminowe	29 942 599,87	27 620 963,84
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 913 938,74
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	1 913 938,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	29 942 599,87	25 707 025,10
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 394 679,81	23 924 866,08
	- do 12 miesięcy	27 394 679,81	23 924 866,08
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c	inne	2 547 920,06	1 782 159,02
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 476 744,56	1 825 637,68
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 476 744,56	1 825 637,68
a	w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 471 744,56	1 820 637,68
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 471 744,56	1 820 637,68
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
d	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	912 491,44	3 655 593,73
V	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
VI	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		295 961 939,74	290 019 264,76

BILANS – PASywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	92 128 554,48	82 958 716,18
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	107 790 047,37	82 509 121,56
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 000 000,00	10 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35 331 331,19	-35 331 331,19
VI	Zysk (strata) netto	9 169 838,30	25 280 925,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	203 833 385,27	207 060 548,58
I	Rezerwy na zobowiązania	8 498 771,54	8 213 337,99
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 895 329,91	7 710 318,40
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	603 441,63	503 019,59
	- długoterminowa	366 554,00	324 813,00
	- krótkoterminowa	236 887,63	178 206,59
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 405 325,42	3 663 756,05
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 405 325,42	3 663 756,05
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	991 125,42	2 131 706,05
d	inne	1 414 200,00	1 532 050,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	150 830 885,78	142 408 434,19
1	Wobec jednostek powiązanych	7 212 662,32	9 198 787,22
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 212 662,32	9 198 787,22
	- do 12 miesięcy	7 212 662,32	9 198 787,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	141 690 404,28	131 691 041,24
a	kredyty i pożyczki	62 377 275,16	66 171 267,97
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 136 206,90	1 423 427,29
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 966 860,97	47 559 550,24
	- do 12 miesięcy	57 966 860,97	47 559 550,24
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	1 369 480,32	188 425,46
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 767 055,62	3 921 518,99
h	z tytułu wynagrodzeń	3 904 381,70	3 515 931,49
i	inne	8 169 143,61	8 910 919,80

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
4	Fundusze specjalne	1 927 819,18	1 518 605,73
IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 098 402,53	52 775 020,35
1	Ujemna wartość firmy	40 312 136,71	49 832 016,55
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 786 265,82	2 943 003,80
	- długoterminowe	1 176 785,72	1 249 085,01
	- krótkoterminowe	609 480,10	1 693 918,79
	PASYWA RAZEM	295 961 939,74	290 019 264,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	250 753 677,22	209 047 175,28
	- od jednostek powiązanych	25 970 720,09	19 807 119,13
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	216 276 705,67	173 899 074,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 095 694,31	12 105 686,78
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	623 234,32	127 714,42
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 758 042,92	22 914 699,90
B	Koszty działalności operacyjnej	250 130 324,95	206 097 816,71
I	Amortyzacja	12 658 056,96	11 115 653,39
II	Zużycie materiałów i energii	127 611 578,09	104 226 540,57
III	Usługi obce	41 977 693,63	37 079 034,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 524 616,38	3 564 084,95
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 531 740,05	21 477 436,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 817 671,97	4 649 263,27
	- emerytalne	2 278 715,87	1 915 431,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 761 703,91	2 584 383,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 247 263,96	21 401 419,49
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	623 352,27	2 949 358,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 944 331,53	30 251 042,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 472 529,60
II	Dotacje	130 548,41	147 847,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	463 523,34	3 161 244,86
IV	Inne przychody operacyjne	10 350 259,78	11 469 420,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 213 736,84	5 574 532,10
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	138 662,77	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	586 017,30	4 699 618,92
III	Inne koszty operacyjne	489 056,77	874 913,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 353 946,96	27 625 868,63
G	Przychody finansowe	4 016 493,19	2 107 283,11
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:	75 091,51	85 928,17
	- 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	4 921 145,63	6 613 754,60
I	Odsetki, w tym:	3 760 797,35	5 525 138,59
	- 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

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 160 348,28	1 088 616,01
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	9 449 294,52	23 119 397,14
J	Podatek dochodowy	279 456,22	-2 161 528,67
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	9 169 838,30	25 280 925,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	82 958 716,18	57 326 442,37
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	82 958 716,18	57 326 442,37
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	82 509 121,56	101 304 804,55
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 280 925,81	-18 795 682,99
a	zwiększenie (z tytułu)	25 280 925,81	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25 280 925,81	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-18 795 682,99
-	wydzienienia kapitału rezerwowego	0,00	0,00
-	pokrycia straty		-18 795 682,99
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	107 790 047,37	82 509 121,56
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 000 000,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu wydzienienia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 050 405,38	-54 127 014,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 280 925,81	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 280 925,81	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	25 280 925,81	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy	25 280 925,81	0,00
-	przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-35 331 331,19	-54 127 014,18
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-35 331 331,19	-54 127 014,18
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-18 795 682,99
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-18 795 682,99

5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-35 331 331,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-35 331 331,19
6	Wynik netto	9 169 838,30	25 280 925,81
a	zysk netto	0,00	0,00
b	korekta zysku netto	0,00	0,00
c	strata netto (wielkość ujemna)	9 169 838,30	25 280 925,81
d	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	92 128 554,48	82 958 716,19
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	92 128 554,48	82 958 716,19

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	9 169 838,30	25 280 925,81
Korekty razem	6 688 785,27	-26 016 716,80
Amortyzacja	12 658 056,96	11 115 653,39
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 187 397,21	2 165 653,65
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	138 662,77	-15 472 529,60
Zmiana stanu rezerw	285 433,55	-1 938 278,96
Zmiana stanu zapasów	-6 974 185,50	-15 539 134,34
Zmiana stanu należności	-2 321 636,03	-10 555 635,63
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 495 063,79	8 613 925,48
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 287 173,88	4 872 081,35
Inne korekty	-9 692 386,93	-9 278 452,14
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	15 858 623,57	-735 790,99
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 428 024,37	36 675 646,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	486 622,69	36 568 229,97
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	3 941 401,68	107 416,20
w jednostkach powiązanych	3 941 401,68	107 416,20
odsetki	0,00	0,00
splata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	3 941 401,68	107 416,20
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
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	10 367 632,04	5 140 785,90
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 367 632,04	5 135 785,90
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	5 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
w jednostkach pozostałych	0,00	0,00
zapłacone zaliczki na poczet zakupu środków trwałych	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 939 607,67	31 534 860,27
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	
Wpływy	138 497 763,89	131 376 192,91
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

Kredyty i pożyczki	0,00	0.00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	138 497 763,89	131 376 192,91
Wydatki	145 765 672,91	160 420 208,17
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	3 801 748,39	24 924 600,65
Koszty emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych - umowa faktoringowa	138 044 403,66	129 134 455,82
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 232 909,50	2 138 281,52
Odsetki	2 686 611,36	4 222 870,18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 267 909,02	-29 044 015,26
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 651 106,88	1 755 054,02
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 651 106,88	1 755 054,02
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:	4 471 744,56	1 820 637,68
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 928 001,18	1 796 242,48

F. DODATKOWE NOTY I ZESTAWIENIA

Nota Nr 1

Szczegółowy zakres zmian w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie	w tym znaki towarowe		
<i>Wartość brutto</i>								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	75 042 147,37	14 003 542,37	61 038 605,00	0,00	75 042 147,37
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 029 513,15	4 029 513,15	0,00	0,00	4 029 513,15
a	zakup	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 637 513,15	3 637 513,15	0,00	0,00	3 637 513,15
a	sprzedaż	0,00	0,00	3 637 513,15	3 637 513,15	0,00	0,00	3 637 513,15
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	75 434 147,37	14 395 542,37	61 038 605,00	0,00	75 434 147,37
<i>Umorzenie</i>								
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	45 617 421,75	6 075 014,61	39 542 407,14	0,00	45 617 421,75
6	Zwiększenia	0,00	0,00	2 662 071,98	564 882,02	2 097 189,96	0,00	2 662 071,98
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	2 662 071,98	564 882,02	2 097 189,96	0,00	2 662 071,98
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	48 279 493,73	6 639 896,63	41 639 597,10	0,00	48 279 493,73
<i>Odpisy aktualizujące</i>								
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	29 424 725,62	7 928 527,76	21 496 197,86	0,00	29 424 725,62
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	27 154 653,64	7 755 645,74	19 399 007,90	0,00	27 154 653,64

Szczegółowy zakres zmian w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki	Razem
				w tym oprogramowanie	w tym znaki towarowe		
<i>Wartość brutto</i>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	9 653 563,34	61 038 605,00	0,00	70 692 168,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 349 979,03	0,00	0,00	4 349 979,03
a	zakup	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	14 003 542,37	61 038 605,00	0,00	75 042 147,37
<i>Umorzenie</i>							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	5 787 145,23	37 445 217,18	0,00	43 232 362,41
6	Zwiększenia	0,00	0,00	287 869,38	2 097 189,96	0,00	2 385 059,34
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	287 869,38	2 097 189,96	0,00	2 385 059,34
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	6 075 014,61	39 542 407,14	0,00	45 617 421,75
<i>Odpisy aktualizujące</i>							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 866 418,11	23 593 387,82	0,00	27 459 805,93
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	7 928 527,76	21 496 197,86	0,00	29 424 725,62

Na skutek opisanego wyżej przejęcia Spółka ujmuje w sprawozdaniu finansowym znaki towarowe, wycenione przez rzeczoznawcę na dzień przejęcia i amortyzowane są one przez okres 20 lat. Pozostały okres amortyzacji znaków towarowych to 14 lat. Wartości znaków towarowych Libet Decco, Libet Impressio oraz Libet Patio wynoszą łącznie netto 19,4 mln zł na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły.

Nota Nr 2

Szczegółowy zakres zmian w stanie środków trwałych od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	37 590 199,72	76 018 088,27	108 427 687,11	4 635 966,95	51 866 610,63	278 538 552,68
2	Zwiększenia	0,00	420 984,29	1 998 165,56	89 507,15	7 910 680,35	10 419 337,35
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		420 984,29	1 998 165,56	89 507,15	7 910 680,35	10 419 337,35
c	zakup środków trwałych						0,00
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)				0,00		0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	81 461,74	500 042,36	4 973 716,37	5 555 220,47
b	sprzedaż	0,00	0,00	81 461,74	500 042,36	4 973 716,37	5 555 220,47
c	likwidacja	0,00	0,00				0,00
d	sprzedaż	0,00					0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	aport			0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	37 590 199,72	76 439 072,56	110 344 390,93	4 225 431,74	54 803 574,61	283 402 669,56

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	2 095 496,76	20 585 024,91	62 353 329,49	4 217 630,18	34 339 672,51	123 591 153,85
2	Zwiększenia	214 951,32	1 581 070,98	2 868 221,73	43 673,04	5 353 288,66	10 061 205,73
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres	214 951,32	1 581 070,98	2 868 221,73	43 673,04	5 353 288,66	10 061 205,73
c	trwała utrata wartości						0,00
d	amortyzacja (wycena wg wart.godziwej)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 728,82	495 418,80	4 430 787,39	4 929 935,01
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	3 728,82	495 418,80	4 430 787,39	4 929 935,01
c	likwidacja						0,00
d	pozostałe (wycena wg wartości godziwej)						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	2 310 448,08	22 166 095,89	65 217 822,40	3 765 884,42	35 262 173,78	128 722 424,57
	aktualizacja wyceny						
5	Bilans otwarcia	0,00	337 263,49	54 765,54	0,00	0,00	392 029,03
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów w okresie	0,00			0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	58 104,02	0,00	0,00	0,00	58 104,02
a	rozwiązanie odpisów za okres	0,00	58 104,02	0,00	0,00	0,00	58 104,02
8	Bilans zamknięcia - aktualizacja wyceny	0,00	279 159,47	54 765,54	0,00	0,00	333 925,01
9	Wartość netto na początek okresu	35 494 702,96	55 125 947,78	46 019 592,08	418 336,77	17 526 938,12	154 585 517,71
10	Wartość netto na koniec okresu	35 279 751,64	54 023 965,11	45 126 568,53	459 547,32	19 541 400,83	154 431 233,43

Szczegółowy zakres zmian w stanie środków trwałych od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	44 493 236,72	89 899 004,81	121 225 351,81	5 694 139,57	52 856 750,17	314 168 483,08
2	Zwiększenia	0,00	50 000,00	574 778,73	0,00	1 441 967,08	2 066 745,81
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		50 000,00	574 778,73	0,00	1 441 967,08	2 066 745,81
c	zakup środków trwałych						0,00
d	darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze						0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
3	Zmniejszenia	6 903 037,00	13 930 916,54	13 372 443,43	1 006 958,15	4 021 568,43	39 234 923,55
b	sprzedaż	6 903 037,00	13 930 916,54	13 372 443,43	1 006 958,15	4 021 568,43	39 234 923,55
c	likwidacja						0,00
d	sprzedaż						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00
g	aport						0,00
4	Bilans zamknięcia	37 590 199,72	76 018 088,27	108 427 687,11	4 687 181,42	50 277 148,82	277 000 305,34

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	2 179 155,99	24 096 976,34	68 838 342,19	5 154 801,08	31 192 260,04	131 461 535,64
2	Zwiększenia	223 483,05	1 626 320,88	2 826 363,66	70 648,74	3 983 777,72	8 730 594,05
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres	223 483,05	1 626 320,88	2 826 363,66	70 648,74	3 983 777,72	8 730 594,05
c	trwała utrata wartości						0,00
d	amortyzacja (wycena wg wart.godziwej)						0,00
3	Zmniejszenia	307 142,28	5 138 272,31	9 311 376,36	956 605,17	2 425 827,06	18 139 223,18
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż	307 142,28	5 138 272,31	9 311 376,36	956 605,17	2 425 827,06	18 139 223,18
c	likwidacja						0,00
d	pozostałe (wycena wg wartości godziwej)						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	aport						0,00
4	Bilans zamknięcia	2 095 496,76	20 585 024,91	62 353 329,49	4 268 844,65	32 750 210,70	122 052 906,51
	aktualizacja wyceny						
5	Bilans otwarcia	0,00	328 812,61	54 765,54	0,00	0,00	383 578,15
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów w okresie						0,00
7	Zmniejszenia	0,00	-8 450,88	0,00	0,00	0,00	-8 450,88
a	rozwiązanie odpisów za okres	0,00	-8 450,88	0,00	0,00	0,00	-8 450,88
8	Bilans zamknięcia - aktualizacja wyceny	0,00	337 263,49	54 765,54	0,00	0,00	392 029,03
9	Wartość netto na początek okresu	42 314 080,73	65 503 363,77	52 332 244,08	539 338,49	21 664 490,13	182 353 517,20
10	Wartość netto na koniec okresu	35 494 702,96	55 125 947,78	46 019 592,08	418 336,77	17 526 938,12	154 585 517,71

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	Wart. gruntu użyt. wiecz. - Pruszków	4 942 220,54	4 942 220,54
2	Wart. gruntu użyt. wiecz. - Kalisz	1 513 719,00	1 513 719,00
3	Wart. gruntu użyt. wiecz. - Kawęczyn	9 794 484,00	9 794 484,00
4	Wart. gruntu użyt. wiecz. - Lublin	0,00	0,00
5	Wart. gruntu użyt. wiecz. - Mietków	1 869 224,00	1 869 224,00
6	Wart. gruntu użyt. wiecz. - Łódź	161 300,59	161 300,59
RAZEM		16 411 724,13	20 976 985,13

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020		Stan na 31.12.2019	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 694 761,24	0,00	4 203 566,97	0,00
4	Środki transportu	357 417,28	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	1 238 391,65	0,00	1 788 788,21	0,00
RAZEM		4 290 570,17	0,00	5 992 355,18	0,00

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	20 544 139,23	29 836 038,09
a	w tym z tytułu leasingu operacyjnego	529 033,87	1 015 020,69
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
RAZEM		21 073 173,10	29 836 038,09

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	3 282 407,08
2	Zwiększenia	6 105 681,54
-	poniesione nakłady inwestycyjne	6 105 681,54
3	Zmniejszenia	5 853 378,03
-	przekazanie na środki trwałe i WNI	5 853 378,03
4	Bilans zamknięcia	3 534 710,59

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	4 823 578,13
2	Zwiększenia	3 433 586,71
-	poniesione nakłady inwestycyjne	3 433 586,71
3	Zmniejszenia	4 974 757,76
-	przekazanie na środki trwałe i WNI	4 974 757,76
4	Bilans zamknięcia	3 282 407,08

Zabezpieczenia ustalone na aktywach trwałych zostały opisane w nocie 15.

Nota Nr 4

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz od 01.01.2019 do 31.12.2019 – nie dotyczy.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz od 01.01.2019 do 31.12.2019 - nie dotyczy.

Nota Nr 5

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
Libet 2000 Sp.z o.o.	14 000 000,00	5 392 075,99*	19 392 075,99	100%	100%	1 959 481,27
BaumaBrick Sp.z o.o.	310 000,00		310 000,00	100%	100%	261 760,77
Aristoni Sp. z o.o.	5 000,00		5 000,00	100%	100%	0,00
			19 707 075,99			

* Wynika z przeszacowania do wartości godziwej na dzień połączenia Cydia Sp. z o.o. z Libet SA

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 1.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	19 702 075,99	0,00	0,00	0,00	19 702 075,99
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	19 702 075,99	0,00	0,00	0,00	19 702 075,99

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 1.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	19 702 075,99	0,00	0,00	0,00	19 702 075,99
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	19 702 075,99	0,00	0,00	0,00	19 702 075,99

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku - nie dotyczy.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku - nie dotyczy.

Udziały i akcje w jednostkach współzależnych według stanu na 31.12.2020 roku - nie dotyczy.

Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych według stanu na 31.12.2019 roku - nie dotyczy.

Nota Nr 6

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku – nie dotyczy.

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku – nie dotyczy.

Nota Nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

- nie wystąpiły

Nota 8

Instrumenty finansowe – aktywa – nie wystąpiły

Nota Nr 9

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020 roku

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)				Razem
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	
1	<i>do 90 dni</i>	3 004 660,15	15 801 370,04	6 516 137,81	484 581,32	25 806 749,32
2	<i>od 91 do 180 dni</i>	971 225,99	6 014 755,55	891 269,25	0,00	7 877 250,79
3	<i>od 181 do 360 dni</i>	572 219,83	3 857 899,26	215 177,34	0,00	4 645 296,43
4	<i>powyżej 360 dni</i>	1 133 120,50	1 956 787,88	152 929,25	0,00	3 242 837,63
RAZEM w wartości brutto		5 681 226,47	27 630 812,73	7 775 513,65	484 581,32	41 572 134,17
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	-234 152,44	0,00	0,00	-234 152,44
odchylenia od wartości ewidencyjnych		258 283,75	3 292 241,46	1 654 918,72	0,00	5 205 443,93
Dostawy w drodze		410 621,89	0,00	0,00	0,00	410 621,89
RAZEM wartość bilansowa		6 350 132,11	30 688 901,75	9 430 432,37	484 581,32	46 954 047,55

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2019 roku

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)				Razem
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	
1	<i>do 90 dni</i>	2 713 165,17	12 514 723,35	5 442 799,85	450 115,40	21 120 803,77
2	<i>od 91 do 180 dni</i>	753 802,99	5 385 793,86	503 307,83	0,00	6 642 904,68
3	<i>od 181 do 360 dni</i>	130 159,89	2 826 548,68	96 596,52	0,00	3 053 305,09
4	<i>powyżej 360 dni</i>	1 149 370,77	2 130 950,47	277 320,00	0,00	3 557 641,24
RAZEM w wartości brutto		4 746 498,82	23 258 016,36	6 320 024,20	450 115,40	34 374 654,78
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	-402 031,24	0,00	0,00	-402 031,24
odchylenia od wartości ewidencyjnych		320 704,12	3 661 151,19	944 743,27	0,00	4 926 598,58
Dostawy w drodze		232 047,63	0,00	0,00	0,00	232 047,63
RAZEM wartość bilansowa		5 299 250,57	26 517 136,31	7 264 767,47	450 115,40	39 531 269,75

Zabezpieczenia ustalone na zapasach zostały opisane w nocie 15.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące wyroby gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	402 031,24	0,00	402 031,24
2	Zwiększenia	0,00	50 253,90	0,00	50 253,90
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	50 253,90	0,00	50 253,90
3	Zmniejszenia	0,00	-218 132,70	0,00	-218 132,70 878,80
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	-218 152,44	0,00	-218 132,70 878,80
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	-234 152,44	0,00	-234 152,44

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące wyroby gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	103 995,20	0,00	103 995,20
2	Zwiększenia	0,00	402 031,24	0,00	402 031,24
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	402 031,24	0,00	402 031,24
3	Zmniejszenia	0,00	-103 995,20	0,00	-103 995,20
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	-103 995,20	0,00	-103 995,20
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	402 031,24	0,00	402 031,24

Nota Nr 10
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym 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
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	34 378 468,31	4 435 868,44	29 942 599,87
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	31 830 548,25	4 435 868,44	27 394 679,81
	- do 12 miesięcy	31 830 548,25	4 435 868,44	27 394 679,81
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
b	inne	2 547 920,06	0,00	2 547 920,06
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	34 378 468,31	4 435 868,44	29 942 599,87

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	23 222 251,13	0,00	23 222 251,13
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	23 222 251,13		23 222 251,13
2	Przeterminowane, z tego:	8 608 297,12	4 435 868,44	4 172 428,68
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	8 608 297,12	4 435 868,44	4 172 428,68
	- do 90 dni	3 105 977,92	0,00	3 105 977,92
	- od 91 do 180 dni	263 667,79	0,00	263 667,79
	- od 181 do 360 dni	96 034,56	0,00	96 034,56
	- powyżej 360 dni	5 142 616,85	4 435 868,44	706 748,41
	RAZEM	32 028 064,17	4 435 868,44	27 394 679,81

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	16 837 869,52	0,00	16 837 869,52
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	16 837 869,52	0,00	16 837 869,52
2	Przeterminowane, z tego:	12 362 542,46	5 275 545,90	7 086 996,56
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	12 362 542,46	5 275 545,90	7 086 996,56
	- do 90 dni	5 530 344,69	0,00	5 530 344,69
	- od 91 do 180 dni	344 663,10	0,00	344 663,10
	- od 181 do 360 dni	113 341,58	0,00	113 341,58
	- powyżej 360 dni	6 374 193,09	5 275 545,90	1 098 647,19
	RAZEM	29 200 411,98	5 275 545,90	23 924 866,08

Całość należności bieżących powinna być spłacona do 3 miesięcy od dnia bilansowego.

Powyższe wartości należności z tytułu dostaw i usług nie różnią się istotnie od wartości godziwych, zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe, należności z tytułu podatków oraz dochodzone na drodze sądowej	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	5 275 545,90	0,00	0,00	0,00	5 275 545,90
2	Zwiększenia	588 359,65	0,00	0,00	0,00	588 359,65
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	586 017,30	0,00	0,00	0,00	586 017,30
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia między należnościami	2 342,35	0,00	0,00	0,00	2 342,35
3	Zmniejszenia	1 428 037,11	0,00	0,00	0,00	1 428 037,11
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	182 774,98	0,00	0,00	0,00	182 774,98
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	1 245 262,13	0,00	0,00	0,00	1 245 262,13
d	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	4 435 868,44	0,00	0,00	0,00	4 435 868,44

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku
 (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe, należności z tytułu podatków oraz dochodzone na drodze sądowej	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	1 281 099,89	0,00	2 858 319,00	0,00	4 139 418,89
2	Zwiększenia	7 155 906,68	0,00	0,00	0,00	7 155 906,68
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	4 297 587,68	0,00	0,00	0,00	4 297 587,68
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia między należnościami	2 858 319,00	0,00	0,00	0,00	2 858 319,00
3	Zmniejszenia	3 161 460,67	0,00	2 858 319,00	0,00	6 019 779,67
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	3 161 460,67	0,00	0,00	0,00	3 161 460,67
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	2 858 319,00	0,00	2 858 319,00
4	Bilans zamknięcia	5 275 545,90	0,00	0,00	0,00	5 275 545,90

Nota Nr 11

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - inne

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Sieć dystrybucji - otworenie punktów Platyna	0,00	384 348,97
Koszty wizualizacji	0,00	43 095,15
Otwarcie ogródków wystawowych	233 842,03	405 539,43
Usługi doradcze	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	7 223,33
RAZEM	233 842,03	840 206,88

Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	Oplacone z góry koszty usług	0,00	0,00
	Badania marketingowe	0,00	1 704,15
	Ubezpieczenia	134 436,22	135 420,48
	Oplata restrukturyzacyjna	0,00	805 515,13
	Dzierżawy pozostałe	0,00	0,00
	Ogłoszenia	0,00	1 436,04
	Przygotowanie nowych linii produktowych	0,00	0,00
	Licencje do 1 roku	0,00	1 494,72
	Sieć dystrybucji - otworenie punktów Platyna	384 349,09	2 306 098,68
	Ogródki wystawowe	274 855,08	274 855,08
	Koszty wizualizacji	43 095,15	69 045,63
	Pozostałe	75 755,90	60 023,82
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM	912 491,44	3 655 593,73

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Stan na początek okresu	49 832 016,55	59 351 896,39
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	9 519 879,84	9 519 879,84
odpis ujemnej wartości firmy w przychody	9 519 879,84	9 519 879,84
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	40 312 136,71	49 832 016,55

Bierne rozliczenia międzyokresowe - inne

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Krótkoterminowe	609 480,10	1 693 918,79
Otrzymane dotacje	12 678,48	12 678,48
Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	22 274,16	22 274,16
Otrzymane przedpłaty na wykonanie usług	574 527,46	1 658 966,15
Długoterminowe	1 176 785,72	1 249 085,00
Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	69 585,88	73 075,84
Otrzymane dotacje	1 107 199,84	1 176 009,16
RAZEM	1 786 265,83	2 943 003,80

Nota Nr 12

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 zł			
Serial/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Zwykłe	brak	50 000 000	500 000,00	wkład pieniężny	14.12.2010	14.12.2010
Liczba akcji razem			50 000 000				
Kapitał razem				500 000,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na dzień publikacji sprawozdania

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
GAMRAT S.A.	9 600 000	19,20%	9 600 000	19,20%
OFE Nationale Nederlanden	5 180 000	10,36%	5 180 000	10,36%
Glaspin Consultants Limited*	5 009 541	10,02%	5 009 541	10,02%
Jendava Consultants Limited**	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
Jerzy Józef Gabrielczyk***	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
PKO BP Bankowy OFE	4 788 722	9,58%	4 788 722	9,58%
Krzysztof Moska	2 705 105	5,41%	2 705 105	5,41%
Pozostali Akcjonariusze	12 697 554	25,40%	12 697 554	25,40%
RAZEM	50 000 000,00	100,00%	50 000 000,00	100,00%

*podmiot zależny od Ireneusz Gronostaj – Członek Rady Nadzorczej

** podmiot zależny Thomas Lehmann – Prezes Zarządu

*** Członek Rady Nadzorczej

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku 2020, jak i w 2019.

Pozostałe kapitały rezerwowe wg celu przeznaczenia	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) utworzony zgodnie z statutem/umową	0,00	0,00
b) na akcje własne	10 000 000,00	10 000 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	10 000 000,00	10 000 000,00

Nota Nr 13

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia za rok obrotowy

Zysk roku 2020 Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć na pokrycie strat lat ubiegłych.

Zysk roku 2019 został przekazany na kapitał zapasowy zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 sierpnia 2020 roku.

Niepokryte straty lat ubiegłych, powstały w wyniku korekt lat ubiegłych, Zarząd Spółki proponuje pokryć z zysków przyszłych okresów.

Nota Nr 14

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	324 813 ,00	178 206,59 ,59	503 019,59
2	Utworzenie rezerw	408 491,00	236 887,63	645 378,63
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	408 491,00	41 937,00	450 428,00
b	rezerwa na świadczenia urlopowe	0,00	194 950,63	194 950,63
3	Rozwiązania rezerw	408 687,00	178 206 ,59	544 956,59
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	366 750,00	42 027,00	408 777,00
b	rezerwa na świadczenia urlopowe	0,00,00	136 269,59	136 26959
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5,00	Bilans zamknięcia	366 554,00	236 887,63	603 441,63

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	367 890,72	140 895,99	508 786,71
2	Utworzenie rezerw	330 463,28	172 556,31	503 019,59
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	330 463,28	36 286,72	366 750,00
b	rezerwa na świadczenia urlopowe	0,00	136 269,59	136 269,59
3	Rozwiązania rezerw	373 541,00	135 245,71	508 786,71
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	373 541,00		373 541,00
b	rezerwa na świadczenia urlopowe	0,00	135 245,71	135 245,71
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	324 813,00	178 206,59	503 019,59

Zmiany w stanie pozostałych rezerw w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku – nie dotyczy.

Zmiany w stanie pozostałych rezerw w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku – nie dotyczy.

Nota Nr 15

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2020			Stan na 31.12.2019		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek wobec wspólnika jednostki	2 405 325,42	0,00	0,00	3 663 756,05	0,00	0,00
a	współzależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wobec innych jednostek	2 405 325,42	0,00	0,00	3 663 756,05	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe, w tym:	991 125,42	0,00	0,00	2 131 706,05	0,00	0,00
	instrumenty pochodne zabezpieczające	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowy leasingu finansowego	991 125,42	0,00	0,00	2 131 706,05	0,00	0,00
	inne - wykup prawa użytkowania na własność	1 414 200,00	0,00	0,00	1 532 050,00	0,00	0,00
	RAZEM	2 405 325,42	0,00	0,00	3 663 756,05	0,00	0,00

*całość wykazana jako zobowiązanie krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe według tytułów

Rodzaj zobowiązania krótkoterminowego	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	7 212 662,32	9 198 787,22
aa wobec jednostek zależnych	7 212 662,32	9 198 787,22
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 212 662,32	9 198 787,22
- do 12 miesięcy	7 212 662,32	9 198 787,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne wg rodzaju	0,00	0,00
ab wobec jednostki dominującej	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
ba wobec jednostek współzależnych	0,00	0,00
bb wobec jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	141 690 404,28	131 691 041,24
ca wobec wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
cb wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
cc wobec pozostałych jednostek	141 690 404,28	131 691 041,24
- kredyty i pożyczki, w tym:	62 377 275,16	66 171 267,97
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- umowy leasingu finansowego	1 136 206,90	1 423 427,29
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 966 860,97	47 559 550,24
- do 12 miesięcy	57 966 860,97	47 559 550,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 369 480,32	188 425,46
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 767 055,62	3 921 518,99
- z tytułu wynagrodzeń	3 904 381,70	3 515 931,49
- inne wg tytułów	8 169 143,61	8 910 919,80
- umowy faktoringu	7 572 527,30	7 119 167,07
- zobowiązania inwestycyjne	361 568,72	604 067,97
- zobowiązania z tytułu polis	75 681,00	145 334,80
- zobowiązania z tytułu wykupu użytkowania wieczystego na własność	117 850,00	117 850,00
- pozostałe zobowiązania	41 516,59	921 999,96
d) fundusze specjalne wg tytułów	1 927 819,18	1 518 605,73
- Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 927 819,18	1 518 605,73
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	150 830 885,78	142 408 434,19

Zobowiązania finansowe według tytułów
Wykaz zobowiązań bilansowych na dzień 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota wyceny	w tym kwota
		31.12.2020	31.12.2019	odniesiona	wyceny
		kwota	kwota	na kapitał	w ciężar wyniku
				z aktualizacji wyceny	finansowego
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	72 077 134,78	76 845 568,38	0,00	0,00
	zobowiązania leasingowe	2 127 332,32	3 555 133,34	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	62 377 275,16	66 171 267,97	0,00	0,00
	Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 572 527,30	7 119 167,07	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	IRS - zabezpieczenie zamiany stóp procentowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	72 077 134,78	76 845 568,38	0,00	0,00

Wykaz zobowiązań bilansowych na dzień 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Termin wygaśnięcia umowy	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt inwestycyjny	BZ WBK SA oraz SGB Bank SA	78 000 000,00	33 423 548,94	33 423 548,94	0,00	2021-11-30	zmiennie	weksel własny in blanco hipoteka umowna na nieruchomości cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
2	Kredyt inwestycyjny	MBANK SA	18 700 000,00	9 451 637,84	9 451 637,84	0,00	2021-11-30	zmiennie	hipoteka umowna na nieruchomości Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
3	Kredyt w rachunku bieżącym	MBANK SA	6 367 673,00	6 053 509,85	6 053 509,85	0,00	2021-11-30	zmiennie	hipoteka umowna na nieruchomości cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
4	Kredyt w rachunku bieżącym	ING BANK SA	17 300 000,00	6 360 875,03	6 360 875,03	0,00	2021-11-30	zmiennie	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach Zastaw rejestrowy na zapasach cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ruchomości (środków trwałych oraz zapasów) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
5	Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP SA	10 000 000,00	6 887 938,65	6 887 938,65	0,00	2021-11-30	zmiennie	weksel własny in blanco umowne prawo potrącania wierzytelności PKO BP z tytułu limitu z wierzytelnością posiadacza rachunku bankowego wobec PKO BO Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ruchomości

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Termin wygaśnięcia umowy	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
6	Odsetki od kredytu pobrane w styczniu 2021			199 764,85	199 764,85	0,00			
7	Prowizja od kredytów			0,00	0,00	0,00			
				62 377 275,16	62 377 275,16	0,00			

Wykaz zobowiązań bilansowych na dzień 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Termin wygaśnięcia umowy	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt inwestycyjny	BZ WBK SA oraz SGB Bank SA	78 000 000,00	34 035 978,96	34 035 978,96	0,00	2020-11-30	zmiennie	weksel własny in blanco hipoteka umowna na nieruchomości cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
2	Kredyt inwestycyjny	MBANK SA	18 700 000,00	9 741 500,00	9 741 500,00	0,00	2020-11-30	zmiennie	hipoteka umowna na nieruchomości Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
3	Kredyt w rachunku bieżącym	MBANK SA	6 367 673,00	6 363 067,91	6 363 067,91	0,00	2020-11-30	zmiennie	hipoteka umowna na nieruchomości cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
4	Kredyt w rachunku bieżącym	ING BANK SA	17 300 000,00	6 549 797,83	6 549 797,83	0,00	2020-11-30	zmiennie	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach Zastaw rejestrowy na zapasach cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ruchomości (środków trwałych oraz zapasów) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
5	Kredyt w rachunku bieżącym	PKO BP SA	10 000 000,00	9 262 976,99	9 262 976,99	0,00	2020-11-30	zmiennie	weksel własny in blanco umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP z tytułu limitu z wierzytelnością posiadacza rachunku bankowego wobec PKO BO Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach

cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
 ruchomości

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2019 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Termin wygaśnięcia umowy	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
6	Kredyt obrotowy nieodnawialny	PKO BP SA	4 000 000,00	25 937,01	25 937,01	0,00	2020-11-30	zmiennie	weksel własny in blanco umowne prawo potrącania wierzytelności PKO BP z tytułu limitu z wierzytelnością posiadacza rachunku bankowego wobec PKO BO Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, maszynach i urządzeniach cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ruchomości
7	Odsetki od kredytu pobrane w styczniu 2020			132 371,74	132 371,74	0,00			
8	Prowizja od kredytów			59 637,53	59 637,53	0,00			
				66 171 267,97	66 171 267,97	0,00			

Spółka na dzień 30 grudnia 2020 roku jest stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania. Spółka w ramach Porozumienia zobowiązana jest do powstrzymania się od pewnych działań bez zgody Banków oraz jest zobligowana do dokonywania pewnych czynności określonych w umowie. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Spółka stosuje się do postanowień Porozumienia. Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania Porozumienie nie zostało wypowiedziane.

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020, jak i na dzień 31 grudnia 2019 Spółka była stroną umowy faktoringowej z PKO Faktoring S.A. Umowa została zawarta na czas nieoznaczony. Przyznany limit finansowania to 13 mln zł. Umowa jest umową faktoringu z regresem.

Nota Nr 16

Instrumenty finansowe zabezpieczające

16.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Spółka świadomie i w sposób odpowiedzialny zarządza ryzykiem finansowym w oparciu o opracowane i przyjęte do stosowania polityki zarządzania ryzykiem finansowym. Całościowe i spójne z procesami biznesowymi zarządzanie ryzykiem pozwala na identyfikowanie i zarządzanie zależnościami pomiędzy ponoszonym ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu. Intencją zarządzających ryzykiem w spółce nie jest całkowita eliminacja zagrożeń wynikających ze zmian zidentyfikowanych i monitorowanych czynników ryzyka, lecz to, by zagrożenia te nie przekraczały ustalonych i zatwierdzonych wcześniej bezpiecznych poziomów.

Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest takie nim zarządzanie, aby maksymalnie ograniczyć wrażliwość przepływów finansowych Spółki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego oraz minimalizacja kosztów finansowych i kosztów zabezpieczenia w ramach przeprowadzanych transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych.

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe i pożyczki, faktoring, umowy leasingu i umowy dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty. Głównym celem wykorzystania tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalności Spółki. Spółka, ze względu na charakter swoich procesów biznesowych, posiada i wykorzystuje również inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

W latach poprzednich Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty internal rate swap (IRS). Celem tych transakcji jest ciągłe zarządzanie ryzykiem stopy procentowej powstającym w toku działalności Spółki i wynikającym z używanych przez nią źródeł finansowania.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Przyjęto, iż zarządzanie ryzykiem jest odpowiedzialnością każdego pracownika. Zarządy weryfikują, uzgadniają i zatwierdzają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka, pracownicy znają ryzyka występujące w ich obszarach działalności i czują się odpowiedzialni za zarządzanie ryzykiem. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z pozyskiwaniem kapitałów obcych oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Pewne instrumenty pochodne używane przez Spółkę są klasyfikowane jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych pozwala wyeliminować zmienność w przyszłych przepływach pieniężnych wynikającą z ryzyka zmiany stóp procentowych, która mogłaby wpływać na rachunek zysków i strat. We wrześniu 2019 zakończyła się, zawartą przez Spółkę w latach poprzednich, transakcja terminowa IRS, w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej dla długoterminowego kredytu inwestycyjnego – pozycja zabezpieczana. Instrumenty pochodne używane przez Spółkę to swap procentowy – pozycja zabezpieczająca.

Ryzyko kredytowe

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Na należności nieuregulowane powyżej 365 dni tworzy się odpis aktualizujący w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży wyrobów oraz towarów, na podstawie doświadczenia z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowej poszczególnych kontrahentów.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwy dla należności handlowych Spółki.

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami, które byłyby uznane za nieściągalne.

Maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe odzwierciedla wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług. W ocenie Spółki w odniesieniu do należności handlowych nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z uwagi na zróżnicowaną bazę odbiorców.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na zmiany kursów walutowych EUR/PLN i CZK/PLN, przede wszystkim w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców od podmiotów zagranicznych. Polityka zabezpieczania Spółki przed ryzykiem walutowym, minimalizująca wpływ wahań kursów walutowych, jest ustalana okresowo. Akceptowalny poziom ekspozycji walutowej jest wynikiem analizy ryzyka dla otwartej pozycji w danej walucie przy uwzględnieniu oczekiwań rynków finansowych co do kształtowania się kursów walutowych w określonej perspektywie czasu.

Ryzyko związane z płynnością

Polityka zarządzania ryzykiem utraty płynności finansowej w Spółce, polega na zapewnieniu środków finansowych niezbędnych do wywiązywania się Spółki ze zobowiązań finansowych i inwestycyjnych przy wykorzystaniu najbardziej atrakcyjnych źródeł finansowania. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na szczegółowej analizie, planowaniu i podjęciu odpowiednich działań w obszarach: inwestycji w aktywa trwałe, kapitału pracującego, zadłużenia finansowego netto.

Spółka utrzymuje równowagę pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu. Takie wykorzystanie źródeł finansowania pozwala na zarządzanie ryzykiem płynności i skutecznie minimalizuje jego negatywne skutki materializacji.

16.2 Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Transakcja IRS została zakończona w dniu 30 września 2019.

16.3 Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Spółka zaprzestała stosowania rachunkowości zabezpieczeń od 1 stycznia 2016 roku, w związku z nieefektywnością ustanowionego zabezpieczenia.

Transakcja została zakończona we wrześniu 2019.

Nota Nr 17

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

– nie wystąpiły zarówno w okresie zakończonym 31 grudnia 2020, jak i w okresie zakończonym 31 grudnia 2019 roku.

Nota Nr 18

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – opisano w nodzie 15.

Nota Nr 19

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: (a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej; (b) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny; (c) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentami finansowymi – wartości godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły aktywa niebędące instrumentami finansowymi, które byłyby wycenione według wartości godziwej.

Nota Nr 20

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	216 276 705,67	173 899 074,18
-	sprzedaż wyrobów gotowych	209 537 553,91	166 669 150,50
	W tym do jednostek powiązanych	21 758 340,46	14 544 094,16
-	sprzedaż usług	6 739 151,76	7 229 923,68
	W tym do jednostek powiązanych	4 212 379,63	5 263 024,97
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	32 758 042,92	22 914 699,90
-	towary	32 641 467,52	22 500 813,67
	W tym do jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	materiały	116 575,40	413 886,23
	W tym do jednostek powiązanych		0,00
	RAZEM	249 034 748,59	196 813 774,08

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	216 276 705,67	173 899 074,18
-	kraj	214 414 583,20	173 129 108,24
-	zagranica	1 862 122,47	769 965,94
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 758 042,92	22 914 699,90
-	kraj	32 651 997,65	22 738 653,30
-	zagranica	106 045,27	176 046,60
	RAZEM	249 232 264,51	196 813 774,08

Nota Nr 21
Przychody finansowe
Przychody z odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	75 091,51	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,0	0,0	0,0
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		75 091,51	0,00	0,00	0,00

Przychody z odsetek za 2019 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	84 311,58	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	1 616,59	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,0	0,0	0,0
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		85 928,17	0,00	0,00	0,00

Dywidendy i udziały w zyskach

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1	Libet 2000 Sp. z o.o.	1 668 439,87	1 913 938,74
2	Baumabrick Sp. z o.o.	2 272 961,81	107 416,20
RAZEM		3 941 401,68	2 021 354,94

Aktualizacja wartości inwestycji - nie dotyczy

Nota Nr 22

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Odsetki naliczone i zapłacone	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym		
			Odsetki naliczone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz niezapłacone od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz niezapłacone powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
2		3 760 797,35	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	2 309 908,61	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	216 178,55	0,00	0,00	0,00
d	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	958 453,12	0,00	0,00	0,00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	276 257,07	0,00	0,00	0,00
RAZEM		3 760 797,35	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za 2019 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Odsetki naliczone i zapłacone	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym		
			Odsetki naliczone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz niezapłacone od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz niezapłacone powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
2		5 525 138,59	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	3 679 233,45	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	201 032,06	0,00	0,00	0,00
d	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 207 083,52	0,00	0,00	0,00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	437 789,56	0,00	0,00	0,00
RAZEM		5 525 138,59	0,00	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji - nie dotyczy.

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	1 160 348,28	1 088 616,01
a	prowinie od faktoringu oraz kredytu	482 042,49	865 000,51
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	217 411,17	31 986,97
c	Opłata restrukturyzacyjna	343 791,19	0,00
d	Strata na sprzedaży wierzytelności	0,00	101 310,54
e	Pozostałe	117 103,43	90 317,99
RAZEM		1 160 348,28	1 088 616,01

Nota Nr 23

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 472 529,60
	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	15 472 529,60
	inwestycji	0,00	0,00
2	Dotacje	130 548,41	147 847,42
3	Pozostałe, w tym:	10 813 783,12	14 630 665,14
	odpis ujemnej wartości firmy*	9 519 879,84	9 519 879,84
	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	182 774,98	3 161 244,86
	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie	112 869,56	-8 450,88
	rozwiązanie rezerwy na wyroby gotowe	218 132,70	503 995,20
	odszkodowania	151 851,56	191 444,54
	spisane zobowiązania	583 124,25	322 911,14
	zwrot kosztów sądowych	28 067,73	59 261,46
	różnice inwentaryzacyjne	0,00	805 304,04
	pozostałe	17 082,50	75 074,94
RAZEM		10 944 331,53	30 251 042,16

*odpis jak opisane we wcześniejszych notach

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	138 662,77	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	586 017,30	4 699 618,92
	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
	Wyrobow gotowych	0,00	402 031,24
	Należności krótkoterminowe, w tym:	586 017,30	3 890 839,83
	należności z tytułu dostaw i usług	586 017,30	3 890 839,83
	inne należności	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	489 056,77	874 913,18
	spisane należności	0,00	16 391,77
	kary	20 375,70	43 769,37
	koszty sądowe i egzekucyjne	426 759,08	751 539,71
	pozostałe	41 921,99	63 212,33
	RAZEM	1 213 736,84	5 574 532,10

Odписy aktualizujące należności krótkoterminowe utworzono, zarówno w roku 2020 jak i w roku 2019, w związku z zaleganiem dłużników ze spłatą.

Nota Nr 24

Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym – nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota Nr 25

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1	Zysk brutto	9 449 294,52	23 119 397,14
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	18 451 961,64	22 253 351,01
	amortyzacja środków trwałych	3 302 591,92	11 233 020,61
	koszty reprezentacji	77 253,59	58 945,24
	PFRON	423 576,00	395 896,00
	utworzenie rezerw	1 239 712,83	5 202 638,51
	odsetki NKUP	224 338,74	331 386,22
	nieopłacone składki	4 344 956,94	3 691 585,45
	wycena do wartości godziwej IRS	10 857,90	101 310,54
	korekta kosztu wytworzenia	0,00	0,00
	pozostałe	1 281 858,52	1 238 568,44
	Nieopłacone faktury kosztowe	7 546 815,20	0,00
3	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu tylko podatkowe w danym roku	-4 409 144,06	-11 603 288,81
	zapłacone odsetki od kredytów	-22 113,18	-3 832 023,40
	składki społeczne wypłacone z poprzedniego okresu	-2 929 122,49	-5 632 983,89
	zapłacona część kapitałowa rat leasingowych	-1 457 908,39	-2 138 281,52
4	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-14 894 760,48	-15 873 998,00
	odpis ujemnej wartości firmy	-9 519 879,84	-9 519 879,84
	dywidenda	-3 941 401,68	-2 021 354,94
	rozwiązanie rezerw	-993 144,96	-4 169 636,86
	pozostałe	-440 334	-163 126,36
5	Przychody będące przychodami do opodatkowania tylko podatkowo w danym roku	0,00	0,00
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-8 597 352,67	-17 895 461,34
	rozliczenie strat lat ubiegłych	-8 597 352,67	-17 895 461,34
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
8	Podatek dochodowy	0,00	0,00
9	Przypisy kontroli skarbowych	0,00	0,00

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019	Zwiększenia z tytułu powstania ujemnych różnic przejściowych	Zmniejszenia z tytułu odwrócenia ujemnych różnic przejściowych	Zwiększenia z tytułu powstania strat podatkowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020
		stan na 31.12.2019	stawka podatku					stan na 31.12.2020	stawka podatku	
	Odniesionych na wynik									
1	finansowy	27 548 081,59		5 234 135,50	1 755 310,15	-216 257,84	-1 994 497,01	27 051 004,19		4 706 222,05
	środki trwałe	361 881,12	19%	68 757,41	0,00	-21 445,22	0,00	249 011,56	19%	47 312,20
	Odpis Aktualizujący środki trwałe	361 881,12	19%	68 757,41	0,00	-21 445,22		249 011,56	19%	47 312,20
	Zapasy	402 031,24	19%	76 385,94	0,00	-31 896,97	0,00	234 152,44	19%	9 548,24
	Odpis Aktualizujący zapasy	402 031,24	19%	76 385,94	0,00	-31 896,97		234 152,44	19%	9 548,24
	Niewykorzystane moce produkcyjne	0,00	19%	0,00		0,00		0,00	19%	0,00
	Należności krótkoterminowe	5 275 468,23	19%	1 002 338,96	0,00	-159 983,76	0,00	4 433 448,42	19%	842 355,20
	Odpis Aktualizujący należności	5 275 468,23	19%	1 002 338,96	0,00	-159 983,76		4 433 448,42	19%	842 355,20
	Zobowiązania krótkoterminowe	4 305 245,80	19%	817 996,70	1 755 310,15	(2 931,89)	0,00	13 528 289,24	19%	2 570 374,96
	Niezapłacone odsetki od kredytów oraz faktoringu	-36 472,42	19%	-6 929,76	0,00	-2 931,89		-51 903,41	19%	-9 861,65
	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	0,00	19%	0,00	0,00	0,00		0,00	19%	0,00
	Rezerwa na zobowiązania	650 132,77	19%	123 525,23	52 406,71	0,00		952 957,55	19%	175 931,93
	Niewypłacone narzuty płacowe	3 691 585,45	19%	701 401,24	269 008,55	0,00		5 107 419,90	19%	970 409,78
	Niezapłacone faktury	0,00	19%	0,00	1 433 894,89	0,00		7 546 815,20	19%	1 433 894,89
	Strata podatkowa	17 203 455,20	19%	3 268 656,49			-1 994 497,01	8 606 102,52	19%	1 635 159,48
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19%	0,00
	RAZEM	27 548 081,59		5 234 135,50	1 755 310,15	-216 257,84	-1 994 497,01	27 051 004,19		5 139 690,80
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0,00						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			5 234 135,50						5 139 690,80

Zmiany w stanie aktywów z tytułu podatku odroczonego w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	5 234 135,51	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
	- utworzenie aktywów	0,00	0,00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- utworzenie aktywów		0,00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	94 444,70	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	94 444,70	0,00
	- rozwiązanie aktywów	94 444,70	0,00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
	- rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów		0,00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
	- rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	5 139 690,79	0,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu podatku odroczonego w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	9 475 851,79	4 470 733,12
2	Zwiększenia	356 866,12	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	356 866,12	0,00
	- utworzenie aktywów	356 866,12	0,00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- utworzenie aktywów		0,00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	4 598 582,41	4 470 733,12
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	4 598 582,41	4 470 733,12
	- rozwiązanie aktywów	4 598 582,41	0,00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
	- rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	4 470 733,12
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów		0,00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
	- rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	5 234 135,51	0,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego od skumulowanych strat podatkowych w związku z zasadą ostrożności tj. istniejącym prawdopodobieństwem nie pełnego wykorzystania skumulowanych strat podatkowych od dochodów wygenerowanych w kolejnych okresach podatkowych.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020
		stan na 31.12.2019	stawka podatku		stan na 31.12.2020	stawka podatku	
Odniesionych na wynik finansowy							
1		40 580 623,17		7 710 318,40		41 554 367,93	7 895 329,91
-	różnica w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	38 103 703,12	19%	7 239 703,59		39 327 780,00	19% 7 472 278,20
-	leasing	2 437 221,84	19%	463 072,15		2 163 237,85	19% 411 015,19
-	bonusy przychodowe	39 698,21	19%	7 542,66		63 350,08	19% 12 036,52
Odniesionych na kapitał własny							
2		0,00		0,00		0,00	0,00
RAZEM		40 580 623,17		7 710 318,40		41 554 367,93	7 895 329,91

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	7 710 318,40
2	Zwiększenia	185 011,51
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	185 011,51
	- utworzenie rezerwy	185 011,51
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
3	Zmniejszenia	185 011,51
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	185 011,51
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Bilans zamknięcia	7 895 329,91

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	9 642 830,24
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
	- utworzenie rezerwy	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
3	Zmniejszenia	1 932 511,83
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 932 511,83
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Bilans zamknięcia	7 710 318,40

Nota Nr 27

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wynik finansowy Spółki za 2019 rok był pod znaczącym wpływem wzrostu pozostałych przychodów operacyjnych związanych ze zbyciem wybranych aktywów Spółki. Spółka w dniu 25 stycznia 2019 roku zawarła umowę sprzedaży Aktywów należących do Spółki w Gajkowie. Cena transakcyjna netto sprzedaży Aktywów wyniosła 16,4 mln zł. Zysk na sprzedaży Aktywów w Gajkowie wyniósł 6,7 mln zł. W dniu 1 marca 2019 roku Spółka zawarła kolejną Umowę sprzedaży Aktywów należących do Spółki w Lublinie. W przedmiotowych Umowach sprzedaży cena sprzedaży netto była równa 20,0 mln zł, zysk na sprzedaży Aktywów w Lublinie wyniósł 9,2 mln zł. Szczegółowe dane dotyczące zbycia aktywów zostały wskazane w poniższych tabelach. Obydwie transakcje pozwoliły Grupie na obniżenie zadłużenia z tytułu kredytów o 23,7 mln zł, z kolei całkowite zadłużenie kredytowe w okresie 12 miesięcy 2019 roku zostało obniżone o 24,3 mln zł.

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	15 883

Nota Nr 28

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Spółka w 2020 oraz w 2019 nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie.

Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nota Nr 29

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	10 366 007,85	12 000 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 30

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2019	31.12.2020
1	kurs EUR/PLN	4,2585	4,6148
2	kurs CZK/PLN	0,1676	0,1753

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota Nr 31

Krótkoterminowe aktywa finansowe wg tytułów

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) w jednostkach zależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
b) w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
c) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
d) w znaczącym inwestorze	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
e) we wspólniku jednostki współzależnej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
f) w jednostce dominującej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
g) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe _wg rodzaju_	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe _wg rodzaju_	0,00	0,00

h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 471 744,56	1 820 637,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 471 744,56	1 820 637,68
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 476 744,56	1 825 637,68

Środki pieniężne w których Spółka lokuje środki pieniężne mają rating od poziomu BB(-) do poziomu A(-).

Nota Nr 32

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne		4 471 744,56	1 820 637,68
1	Środki pieniężne w banku	4 471 744,56	1 820 637,68
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		4 471 744,56	1 820 637,68

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:		0,00
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-1 187 397,21	2 165 653,65
	- odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	2 361 812,02	3 679 233,45
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	199 764,85	132 371,74
	- odsetki od leasingu i faktoringu	192 427,60	375 403,40
	- otrzymana dywidenda	-3 941 401,68	-2 021 354,94
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	138 662,77	-15 472 529,60
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	138 662,77	-15 472 529,60
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-2 321 636,03	-10 555 635,63
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 321 636,03	-10 555 635,63
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	11 495 063,79	8 613 925,48
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek	8 422 451,59	-14 953 972,68
	- korekta o zmianę stanu kredytów	3 793 992,81	24 727 485,42
	- korekta o zmianę stanu leasingów oraz zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych	287 220,39	921 048,08
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-242 499,25	-212 698,06
	- zmiana stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	-453 360,23	-2 241 737,09
	- inne korekty	-312 741,52	373 799,81
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	2 287 173,88	4 872 081,34
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (aktywa) i długoterminowych (aktywa)	3 443 911,86	3 365 912,60
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	-1 156 737,98	1 506 168,74
	- korekta o zwiększenie RMB z tytułu wpływu dotacji	0,00	0,00
	- zmiana prezentacji prowizji od kredytów	0,00	0,00
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-9 692 386,93	-9 278 452,14
	- odpis ujemnej wartości firmy	-9 519 879,84	-9 519 879,84
	- rozwiązanie odpisu na środki trwałe	-112 869,56	0,00
	- zmiana stanu prowizji od kredytów	-59 637,53	241 427,70

Nota Nr 32

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie - liczba zatrudnionych (osoby)	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
	Pracownicy ogółem, z tego:	354	320
	pracownicy na stanowiskach robotniczych	249	222
	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	105	98

Nota Nr 33

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązanych zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Dane za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Zarząd jednostki dominującej

Thomas Lehmann	1 526 862,56
Ireneusz Gronostaj	570 032,26
Sławomir Salamon	73 703,23
Razem:	2 170 598,05

Rada Nadzorcza

Gabrielczyk Jerzy	75 303,22
Gronostaj Ireneusz	24 183,87
Łyskawa Piotr	62 775,00
Najnigier Sławomir	60 036,10
Matusiak Maciej	39 702,92
Warzocha Grzegorz	64 360,26
Hulbój Michał	64 684,05
Kubicki Seweryn	22 000,02
Razem:	413 045,44

Dane za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Zarząd jednostki dominującej

Thomas Lehmann	594 968,17
Ireneusz Gronostaj	287 800,00
Razem:	882 768,17

Rada Nadzorcza

Gabrielczyk Jerzy	72 000,00
Łyskawa Piotr	60 000,00

Najnigier Sławomir	60 100,48
Woźniak Piotr	1 129,03
Matusiak Maciej	60 583,33
Warzocha Grzegorz	61 072,70
Hulbój Michał	26 166,67
Razem:	341 052,21

Nota Nr 34

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy.

Nota Nr 35

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Zdarzenia jakie nastąpiły po 31 grudnia 2020:

Po zakończeniu okresu rocznego nie wystąpiły inne, poza informacjami opublikowanymi w niniejszym sprawozdaniu oraz kwestiami opisanymi w raportach bieżących opublikowanych po zakończeniu okresu rocznego, dostępnych na stronie internetowej <https://ir.libet.pl/report/index>

Inne istotne zdarzenia roku 2020

Nie wystąpiły inne zdarzenia w roku 2020, o których Spółka nie informowała w niniejszym sprawozdaniu.

Nota Nr 36

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

Nota Nr 37

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane porównawcze zawierają dane za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 dla rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych oraz dane na dzień 31 grudnia 2019 dla bilansu oraz odpowiednio dla danych zawartych w informacji dodatkowej.

Nota Nr 38

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Tytuł	Nazwa jednostki	
		Libet 2000	BaumaBrick
1	Należności	0,00	0,00
2	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	0,00	0,00
3	Zobowiązania	6 686 389,19	526 273,13
4	Przychody operacyjne	309 547,86	25 661 172,23
5	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
6	Przychody finansowe	0,00	0,00
7	Koszty operacyjne	8 631 739,62	0,00
8	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
9	Koszty finansowe	0,00	0,00

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Tytuł	Nazwa jednostki	
		Libet 2000	BaumaBrick
1	Należności	0,00	0,00
2	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	0,00	0,00
3	Zobowiązania	7 400 255,86	1 798 531,36
4	Przychody operacyjne	290 430,13	19 516 689,00
5	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
6	Przychody finansowe	0,00	0,00
7	Koszty operacyjne	7 489 359,24	339 751,47
8	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
9	Koszty finansowe	0,00	0,00

Nota Nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy.

Nota Nr 40

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji - nie dotyczy.

Nota Nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

- Libet SA jako jednostka dominująca, sporządza sprawozdanie skonsolidowane grupy kapitałowej Libet SA zarówno na najniższym, jak i na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej. Sprawozdanie skonsolidowane przechowywane jest w siedzibie spółki dominującej, tj. we Wrocławiu, przy ulicy K. Michalczyka. 5.

Nota Nr 42

Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostką jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie dotyczy.

Nota Nr 43

Informacja na temat połączenia spółek - nie dotyczy.

Nota Nr 44

Charakter i cel gospodarczy nieuwzględnionych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły takie umowy zarówno w 2020, jak i w 2019.

Nota Nr 45

Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	1.01.-31.12.2020	1.01.-31.12.2019
	badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2018 r. o biegłych rewidentach, firmach	180 634,00*	313 000,00*
1	audytorskich oraz nadzorze publicznym		
2	Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	RAZEM	175 634,00	313 000,00

*kwota dotyczy usług świadczonych w jednostce dominującej

Data zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

W dniu 8 maja 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki dominującej podjęła uchwałę o wyborze firmy ECDP Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (dawniej ECDDP AUDYT sp. z o.o. z/s w Krakowie) wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego za numerem 3769 do przeprowadzenia: (a) przeglądu sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za pierwsze półrocze 2020 roku, (b) badania sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za lata 2019 i 2020.

Ww. wybór nastąpił w zgodzie odpowiednimi przepisami prawa oraz wewnętrznymi procedurami Spółki, w szczególności wybór ten jest zgodny z rekomendacją przedłożoną Radzie Nadzorczej Spółki przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki, w tym także co do uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki o której mowa w art. 130 ust. 3 pkt. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089, ze zmianami).

Nota Nr 46

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły takie umowy.

Nota Nr 47

Pozycje pozabilansowe

Zarówno na dzień 31 grudnia 2019 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły pozycje pozabilansowe, poza zobowiązaniami z tytułu umów leasingu operacyjnego, najmu oraz dzierżawy. W poniższej tabeli przedstawiono sumę minimalnych opłat z tytułu umów leasingu operacyjnego, dzierżawy oraz najmu.

Dane na dzień 31 grudnia 2020

	Poniżej 6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat	Ponad 5 lat	wartość bilansowa
Suma minimalnych opłat z tytułu umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych o podobnym charakterze	4 074 027,93	2 871 961,65	3 373 521,32	15 268 986,92	4 814 740,15	30 403 237,97

Dane na dzień 31 grudnia 2019

	Poniżej 6 miesięcy	6-12 miesięcy	1-2 lata	2-5 lat	Ponad 5 lat	wartość bilansowa
Suma minimalnych opłat z tytułu umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych o podobnym charakterze	3 922 779,33	3 606 326,41	5 390 729,65	13 898 348,35	8 833 610,03	35 651 793,77

Nota Nr 48

Wartość zobowiązań w walucie obcej

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość zobowiązań narażona na ryzyko walutowe wyniosła 313 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2019 roku 3,2 mln zł. Całość zobowiązań narażonych na ryzyko walutowe dotyczyła zobowiązań krótkoterminowych.

Nota nr 49

Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadająca na akcjonariuszy Spółki	9 169 838,30	25 280 925,81
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	9 169 838,30	25 280 925,81
Zysk (strata) netto przypadająca na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję	9 169 838,30	25 280 925,81
Średnio ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku (straty) na jedną akcję	50 000 000,00	50 000 000,00
Średnio ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję	50 000 000,00	50 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w złotych):		
Podstawowy z zysku (straty) za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,18	0,51
Rozwodniony z zysku (straty) za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,18	0,51

Nota nr 50

Zysk (strata) ze sprzedaży w wariancie kalkulacyjnym

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	249 034 748,59	196 813 774,08
Koszty sprzedaży	21 427 670,00	17 102 533,80
Koszty ogólnego zarządu	17 051 540,00	15 133 389,59
Koszt własny sprzedaży	209 932 186,32	161 628 492,12
Zysk (strata) ze sprzedaży	623 352,27	2 949 358,57

Nota Nr 51

W przypadku, gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

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

Podpisy Zarządu Libet S.A.

Thomas Lehmann - Prezes Zarządu,

Sławomir Salamon – Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

.....
Magdalena Świdarska

Sporządzono: Wrocław, dnia 30 kwietnia 2021