



Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
dnia 30 czerwca 2021 roku**

**zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki
dominującej LIBET S.A.
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021**

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku**

	Okres zakończony 30.06.2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	123 037	85 900	114 997	75 436
Koszt własny sprzedaży	(99 265)	(72 265)	(87 605)	(57 964)
Zysk brutto ze sprzedaży	23 772	13 635	27 392	17 472
Koszty sprzedaży	(13 366)	(8 988)	(9 755)	(5 998)
Koszty zarządu	(7 931)	(4 460)	(8 531)	(5 361)
Pozostałe przychody operacyjne	350	248	510	339
Pozostałe koszty operacyjne	(1 458)	(1 352)	(837)	(662)
(Utworzenie)/odwrócenie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	(346)	(346)	21	21
Zysk operacyjny	1 021	(1 261)	8 799	5 812
Przychody finansowe	62	62	16	12
Koszty finansowe	(2 848)	(1 543)	(3 261)	(1 588)
Zysk przed opodatkowaniem	(1 764)	(2 743)	5 555	4 235
Podatek dochodowy	(650)	(860)	(1 458)	(1 926)
Działalność zaniechana		0		0
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Pozostałe całkowite dochody				
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku				
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku razem	0	0	0	0
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku	0	0	0	0
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku razem	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0	0	0
Całkowite dochody za rok obrotowy razem	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Całkowite dochody za rok obrotowy	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	(2 414)	(3 603)	4 097	2 308
Średnioważona liczba akcji	50 000	50 000	50 000	50 000
Zysk na jedną akcję (w złotych)				
Podstawowy z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,05)	(0,07)	0,08	0,05
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,05)	(0,07)	0,08	0,05
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,05)	(0,07)	0,08	0,05
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,05)	(0,07)	0,08	0,05

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	164 331	166 694	165 581
Wartości niematerialne i prawne	42 646	43 125	44 612
Prawo do użytkowania aktywów	36 385	30 404	33 169
Pozostałe aktywa	136	234	15
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 765	5 974	4 831
Aktywa trwałe razem	249 263	246 431	248 209
Aktywa obrotowe			
Zapasy	50 438	47 989	51 748
Należności z tytułu dostaw i usług	36 174	27 036	30 758
Pożyczki i należności własne	0	0	0
Bieżące aktywa podatkowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	8 278	6 146	11 283
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 759	4 942	1 289
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	96 649	86 113	95 079
AKTYWA RAZEM	345 911	332 544	343 288

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
PASYWA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	500	500	500
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0	0
Kapitał zapasowy	118 763	127 517	96 375
Kapitał rezerwowy	10 000	10 000	10 000
Zyski zatrzymane	9 037	2 697	39 574
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	0	0	0
Kapitał własny razem	138 301	140 715	146 449
<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>138 301</i>	<i>140 715</i>	<i>146 449</i>
<i>Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	1 414	1 414	1 532
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	381	381	339
Rezerwa na podatek odroczoney	8 098	7 895	7 791
Zobowiązania z tytułu leasingu	630	991	1 507
Przychody przyszłych okresów	1 228	1 249	1 292
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	29 045	23 426	26 221
Zobowiązania długoterminowe razem	40 795	35 356	38 682
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	63 337	59 553	58 083
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	62 856	62 377	66 149
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Bieżące zobowiązania podatkowe	0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	246	246	184
Przychody przyszłych okresów	80	2 035	86
Zobowiązania z tytułu leasingu	873	1 136	1 197
Pozostałe zobowiązania	32 084	24 147	25 509
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	7 341	6 978	6 948
Zobowiązania krótkoterminowe razem	166 815	156 473	158 156
PASYWA RAZEM	345 911	332 544	343 288

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2021	500	10 000	127 517	0	0	2 697	140 715
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(8 754)			8 754	0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy							0
Wypłata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem							0
Zysk/(strata) roku bieżącego						(2 414)	-2 414
Stan na 30 czerwca 2021	500	10 000	118 763	0	0	9 038	138 301

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2020	500	10 000	96 375	0	0	35 476	142 351
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego							0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy							0
Wypłata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem							0
Zysk/(strata) roku bieżącego						4 097	4 097
Stan na 30 czerwca 2020	500	10 000	96 375	0	0	39 574	146 449

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku**

Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	Okres zakończony 30.06.2021	Okres zakończony 30.06.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto za rok obrotowy	(1 764)	5 555
Korekty:	5 703	5 207
Amortyzacja	10 345	9 032
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	0	0
Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	1 846	2 252
Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(55)	(81)
Zysk / (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych ujęta w rachunku zysków i strat	0	0
Zysk / (strata) ze zbycia udziałów	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(2 449)	(10 718)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(11 173)	(9 518)
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9 165	16 209
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	0	0
Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(1 976)	(1 970)
Podatek zapłacony	0	0
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 939	10 762
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Pozostałe wpływy	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(4 976)	(4 102)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0
Udzielenie pożyczek	0	0
Płatności za nieruchomości inwestycyjne	0	0
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Pozostałe wydatki	0	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	(4 976)	(4 102)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu umowy faktoringowej	57 455	58 525
Płatności z tytułu kosztów emisji/umorzenia akcji	0	0
Wpływy z pożyczek	1 524	81
Wpływy z dotacji rządowych	0	0
Splata pożyczek	(919)	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(3 906)	(3 678)
Splaty finansowania w ramach umowy faktoringowej	(54 328)	(58 239)
Odsetki zapłacone	(1 973)	(2 296)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	(2 146)	(5 606)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 183)	1 054
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	4 942	235
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	1 759	1 289

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

2. Opis Grupy Kapitałowej LIBET S.A.

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

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

Przedmiot działalności oraz adres poszczególnych jednostek zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność		Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Proporcja udziałów w głosach (%)	Metoda konsolidacji
Libet 2000 Sp. z o.o.	produkcja brukowej	kostki	Polska, Żory, ul. Strażacka 47	100%	pełna
Baumabrick Sp. z o.o.	sprzedaż brukowej	kostki	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna
Aristoni Sp. z o.o.	sprzedaż brukowej	kostki	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku struktura Grupy nie uległa zmianie.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Skład **Zarządu** na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiał się następująco:

Thomas Lehmann - Prezes Zarządu,
Sławomir Salamon - Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia opublikowania niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodziły następujące osoby:

- Jerzy Gabrielczyk -Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Michał Hulbój -Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Najniger -Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Łyskawa -Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Warzocha -Członek Rady Nadzorczej
- Seweryn Kubicki -Członek Rady Nadzorczej

W dniu 11 maja 2021 roku wpłynęło oświadczenie do Jednostki Dominującej Pana Ireneusza Gronostaja o rezygnacji z członkowska w Radzie Naczorczej Spółki ze skutkiem od dnia 12 maja 2021 roku. Pan Ireneusz Gronostaj nie wskazał przyczyn rezygnacji.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 30 września 2021 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Oświadczenie o zgodności

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

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Libet S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

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

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

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

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

1) W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Grupa osiągnęła wyższe przychody o 8,0 mln zł (wzrost o 7,0%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo niższych przychodów w I kwartale 2021 roku (37,1 mln zł) w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego (39,6 mln zł), w drugim kwartale udało się Grupie zwiększyć przychody o 10,6 mln zł, co w całym okresie spowodowało wzrost przychód ze sprzedaży. Pomimo wyższych przychodów, Grupa zanotowała spadek wskaźnika marży brutto na sprzedaży do 19,3% wobec

23,8% uzyskanego w okresie 6 miesięcy 2020 roku. Spadek poziomu wskaźnika marży brutto na sprzedaży jest wynikiem dynamicznego otoczenia makroekonomicznego, szczególnie postępującego wzrostu cen w gospodarce. Branża budowlana mierzy się z nieprzewidywalnością na rynku surowców oraz materiałów. Podmioty z branży budowlanej borykają się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw w obliczu silnego popytu krajowego oraz zagranicznego, czego efektem są dynamiczne wzrosty cen między innymi stali, drewna, cementu, paliw. Dodatkowo na rynku obserwowane są istotne wzrosty cen energii w związku ze wzrostem cen uprawnień do emisji CO₂. Problemy związane z pogarszającą się dostępnością materiałów produkcyjnych oraz nieprzewidywalnością ich cen na rynku powodują trudności w kształtowaniu bieżącej polityki cenowej. Trafność w oszacowaniu w danym momencie kosztów produkcji, ocena dostępu do komponentów determinuje osiągnięte marże z kilkumiesięcznym opóźnieniem.

2) Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo zadłużenia Grupy z tytułu kredytów wynosiło 62,9 mln zł. Jednostka Dominująca i jej Grupy zależne są stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania z dnia 30 listopada 2020 roku. Zgodnie z Porozumieniem Jednostka Dominująca dokonuje spłat określonych kwot kapitału w okresach miesięcznych.

3) Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 70,2 mln, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 62,9 mln zł. Grupa kontynuuje pracę nad odbudową kapitału obrotowego, na bieżąco racjonalizuje zapotrzebowanie na kapitał obrotowy. Struktura należności oraz zapasów uległa poprawie, dzięki lepszej gospodarce zapasami oraz optymalizacji przepływów operacyjnych. Całkowity stan aktywów obrotowych wzrósł do poziomu 96,6 mln zł na koniec czerwca 2021 roku wobec 95,1 mln zł na koniec czerwca 2020 roku (na koniec 2020 roku poziom aktywów obrotowych równy był 86,1 mln zł), dzięki czemu Zarząd obserwuje poprawę w generowaniu większych przepływów pieniężnych niż w poprzednich kwartałach.

Grupa jest stroną porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania obejmującego całość zadłużenia. Porozumienie zostało podpisane w dniu 30 listopada 2020 roku. Na mocy Porozumienia Grupa 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 Grupa 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 Jednostki Dominującej zawarcie Porozumienia przyczyni się do dalszej stabilizacji oraz w bliskiej perspektywie polepszenia sytuacji płynnościowej Grupy poprzez umożliwienie stopniowego, dalszego odbudowania kapitału obrotowego Grupy, w dalszej perspektywie umożliwi istotną reorganizację formy i struktury zadłużenia Jednostki Dominującej 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 Grupy do kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od zakończenia dnia bilansowego, z uwagi na podpisane Porozumienie w sprawie

wspólnych warunków finansowania obejmujące całość zadłużenia kredytowego do dnia 30 listopada 2021 roku.

W związku z powyższym Zarząd Jednostki Dominującej 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 Grupy 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 następnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- d) Bieżąca oraz przyszła działalność Grupy nie jest obecnie zagrożona, Zarząd nie widzi utraty ryzyka płynności ze względu na dobre perspektywy finansowe Grupy oparte na bieżących wynikach, wycenach majątkowych, planach finansowych, kontynuacji realizacji zamierzeń biznesowych oraz tendencji wzrostowej rynku kostki brukowej. Analiza Grupy pokazuje, że działania wdrożone w latach 2019-2020 roku istotnie poprawiły sytuację płynnościową Grupy, co ma odzwierciedlenie w bieżącym kapitale obrotowym. Wszystkie te działania prowadzą do zwiększenia rentowności operacyjnej przedsiębiorstwa i do stabilizacji finansowej w długim okresie. Poprawność przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego mogłaby nie być zasadna gdyby realizacja planów Zarządu opisanych powyżej nie powiodła się.

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

Sytuacja gospodarcza wynikająca z trwającego stanu epidemii COVID-19 może powodować nieprzewidywalność w otoczeniu rynkowym np. wprowadzone ograniczenia w handlu – zamknięcie wielkopowierzchniowych sklepów budowlanych w kwietniu i maju bieżącego roku. W związku z tym, w ocenie Zarządu są możliwe przesunięcia wyników sprzedażowych oraz finansowych Grupy pomiędzy kwartałami. Trudno jest przewidzieć obecnie nawet krótko-i średnioterminowy wpływ obecnej sytuacji na warunki makroekonomiczne, rynki finansowe, zwyczaje konsumentów oraz ich siłę nabywczą, realizację inwestycji infrastrukturalnych zarówno na szczeblu publicznym jak i prywatnym, a w konsekwencji także i na działalność Grupy.

Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ skutków pandemii COVID – 19 i będzie podejmować wszelkie możliwe kroki, aby jak najbardziej złagodzić ewentualne skutki dla Grupy – o ile takowe będą miały miejsce. Zarząd Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej nadal 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. Zmianie mogą też ulec dotychczas istniejące trendy zakupowe. Nadzwyczajna sytuacja związana z pandemią choroby COVID-19 może się przełożyć na nastroje oraz kondycję finansową konsumentów w najbliższych okresach a tym samym na ich możliwe plany zakupowe w poszczególnych kategoriach produktowych.

Wpływ pandemii na działalność Grupy będzie zależeć od skutków makroekonomicznych w Polsce w długim okresie. Wg wstępnych danych GUS produkcja budowlano-montażowa w okresie styczeń-czerwiec 2021 roku była niższa o 2,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Spadku upatruje się w pogarszających nastrojach dotyczących perspektyw inwestycyjnych i infrastrukturalnych. Ujemna dynamika produkcji budowlano-montażowej za 6 miesięcy 2021 roku jest też konsekwencją sporej aktywności w budownictwie na początku 2020 roku, kiedy to branża budowlana była jedną z nielicznych branż, która działała bez poważnych zakłóceń w związku z pandemią COVID – 19. Obserwując wyniki produkcji budowlano-montażowej tylko w czerwcu 2021 roku zauważalny jest wzrost o 12,2% względem maja 2021 roku. Spodziewane jest stopniowe odbicie z uwagi na realizację inwestycji samorządowych. Fundusze unijne i dodatkowe środki z Funduszu Odbudowy będą oddziaływać długoterminowe korzystnie na rynek dużych inwestycji infrastrukturalnych. Polska ma zagwarantowane wysokie środki na infrastrukturę drogową w budżecie UE na lata 2021-2027. Dobrym prognozykiem 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. Wg wstępnych danych GUS w okresie styczeń-czerwiec 2021 roku do użytkowania oddano 105,4 tys. mieszkań, czyli o 8,6% więcej niż przed rokiem. Liczba wydawanych pozwoleń na budowę pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych miesiącach. W pierwszym półroczu 2021 roku wydano pozwoleń lub dokonano zgłoszeń budowy mieszkań 171,5 tys. – jest to wzrost o 40,2% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dzięki zwiększonym, wydanym pozwoleniom na budowę mieszkań/domów, możemy spodziewać się pozytywnych perspektyw dla sprzedaży produktów Premium. Prawdopodobne jest to, że segment mieszkaniowy będzie nadal w tendencji wzrostowej bez względu na sytuację związaną z COVID-19 ze względu na deficyt mieszkań na rynku oraz utrzymywanie niskich stóp procentowych.

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 oraz zapisy w zaprezentowanych projektach w Polskim Ładzie odnośnie budowy domów do 70 mkw bez pozwolenia. Wg raportu PZPB udostępnionego w czerwcu 2021 roku kluczowym wyzwaniem dla branży budowlanej w najbliższych okresach będzie nadchodząca kumulacja robót budowlanych, wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników, narastająca presja płacowa oraz selektywna polityka sektora finansowego wobec branży budowlanej.

Istotnym wyzwaniem dla branży budowlanej są niedobory surowców, materiałów i komponentów, branża boryka się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw związanych z COVID 19 przy jednoczesnym silnym popycie krajowym i zagranicznym. Konsekwencją tego w branży jest obserwowany trend wzrostowy cen surowców i materiałów, który jest trudny do przewidzenia.

Według prognoz NBP udostępnionej 12 lipca 2021 roku, wzrost PKB w Polsce w 2021 roku będzie na poziomie 5,0%. Od II/III kwartału 2021 roku spodziewane jest trwale ożywienie gospodarcze warunkowane normalizacją sytuacji epidemicznej, odbudową aktywności za granicą oraz poprawą perspektyw dla popytu prywatnego. PKB będzie wspierany wzrostem spożycia prywatnego, które będzie rosło pod wpływem znoszonych obostrzeń epidemicznych i oszczędności zgromadzonych przez gospodarstwa domowe podczas pandemii. Dodatkowo istotnym czynnikiem pobudzającym wzrost PKB będą inwestycje, które pod wpływem trwałego ograniczenia obostrzeń, poprawy nastrojów

podmiotów gospodarczych a także realizacji Krajowego Planu Odbudowy.

Wg projekcji NBP spożycie prywatne będzie stopniowo wzrastać, poziom z IV kwartału 2019 roku osiągnie dopiero w II połowie 2021 roku, co będzie bodźcem do wzrostowej tendencji PKB. Dodatkowo wzrostowi PKB będą sprzyjały podejmowane przez rząd oraz Narodowy Bank Polski działań antykryzysowych. Rząd będzie wspierał aktywność gospodarczą poprzez programy wsparcia oraz zwiększanie inwestycji infrastrukturalnych na szczeblu centralnym aby pobudzić sektor budownictwa. Narodowy Bank Polski będzie kontynuował ekspansywną politykę pieniężną – utrzymanie obniżonej stopy referencyjnej do 0,1% pkt proc. 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, co będzie bodźcem do podejmowania nowych inwestycji, szczególnie podmiotów gospodarczych z sektora prywatnego.

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

Grupa zauważa utrudniony dostęp do niektórych materiałów, które na ten moment nie stanowią poważnych zakłóceń w ciągłości procesów produkcyjnych, natomiast wywołują presję cenową na rynku. W tych obszarach organizacji, w których jest możliwość – Grupa zdecydowała na wprowadzenie systemu pracy zdalnej. We wszystkich zakładach produkcyjnych Grupy, jak i w powierzchniach biurowych Grupa zapewniła stały dostęp do środków dezynfekujących, a w zakładach produkcyjnych wprowadzono specjalne procedury dotyczące postępowania w przypadku podejrzenia zakażenia koronawirusem oraz zapewnienia bezpieczeństwa i przeciwdziałania zakażeniom koronawirusem, które odnoszą się do wytycznych Ministerstwa Rozwoju oraz Głównego Inspektoratu Sanitarnego dla zakładów przemysłowych.

Grupa na bieżąco monitoruje i ocenia ryzyka związane z możliwością sprzedaży produktów (ograniczenia w handlu, obniżona aktywność gospodarcza), zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, ciągłości procesów produkcyjnych związanych z możliwą, zwiększoną nieobecnością pracowników oraz bieżącej płynności finansowej. Grupa na bieżąco monitoruje wpływy ze sprzedaży oraz stan należności i zobowiązań. Na dzień publikacji raportu Grupa nie przewiduje istotnych zdarzeń w obszarze zakupu surowców, które mogłyby zagrażać funkcjonowaniu. Grupa w kwietniu 2020 roku uruchomiła platformę online do sprzedaży swoich produktów aby dotrzeć do klienta indywidualnego. Nowy serwis łączy funkcję sklepu internetowego z dostępem do usługi projektowej – jest to odpowiedź na możliwe, przyszłe obostrzenia w handlu. W okresie pandemii sektor sprzedaży internetowej zaczyna odgrywać coraz większą rolę.

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

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

Libet S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej <https://ir.libet.pl>

Sprawozdania jednostek zależnych objętych konsolidacją, sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej.

Spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”).

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

5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

6. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

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

W okresie 6 miesięcy 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 6 miesięcy 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

8. Korekta błędów poprzednich okresów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Grupa Kapitałowa Libet S.A. nie zidentyfikowała korekt poprzednich okresów.

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

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

10. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

11. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 6 miesięcy 2021 roku

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

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku Jednostka Dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Jednostki Dominującej Libet S.A. w dniu 28 maja 2021 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku aby zysk jednostkowy Jednostki Dominującej za rok obrotowy 2020 roku w kwocie 9.169.838,30zł przeznaczyć w całości na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 28 maja 2021 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednomyślnie stosowną uchwałę. W dniu 29 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o przekazaniu wypracowanego zysku netto na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej podejmując w tej sprawie uchwałę.

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

Na poszczególne wyniki i pozycje osiągnięte w w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.06.2021	30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	123 037	114 997
Zysk brutto ze sprzedaży	23 772	27 392
Marża brutto ze sprzedaży	19,3%	23,8%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 021	8 799
EBITDA	11 366	17 832
Zysk netto	(2 414)	4 097

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Grupa osiągnęła wyższe przychody o 8,0 mln zł (wzrost o 7,0%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo niższych przychodów w I kwartale 2021 roku (37,1 mln zł) w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego (39,6 mln zł), w drugim kwartale udało się Grupie zwiększyć przychody o 10,6 mln zł, co w całym okresie spowodowało wzrost przychód ze sprzedaży. Pomimo wyższych przychodów, Grupie zanotowała spadek wskaźnika marży brutto na sprzedaży do 19,3% wobec 23,8% uzyskanego w okresie 6 miesięcy 2020 roku. Spadek poziomu wskaźnika marży brutto na sprzedaży jest wynikiem dynamicznego otoczenia makroekonomicznego, szczególnie postępującego wzrostu cen w gospodarce. Branża budowlana mierzy się z nieprzewidywalnością na rynku surowców oraz materiałów. Podmioty z branży budowlanej borykają się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw w obliczu silnego popytu krajowego oraz zagranicznego, czego efektem są dynamiczne wzrosty cen między innymi stali, drewna, cementu, paliw. Dodatkowo na rynku obserwowane są istotne wzrosty cen energii w związku ze wzrostem cen uprawnień do emisji CO₂. Problemy związane z pogarszającą się dostępnością materiałów produkcyjnych oraz nieprzewidywalnością ich cen na rynku powodują trudności w kształtowaniu bieżącej polityki cenowej. Trafność w oszacowaniu w danym momencie kosztów produkcji, ocena dostępu do komponentów determinuje osiągnięte marże z kilkumiesięcznym opóźnieniem.

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	345 911	332 544
Aktywa trwałe	249 263	246 431
<i>W tym prawo do użytkowania aktywów</i>	36 385	30 404
Aktywa obrotowe	96 649	86 113
Zobowiązania długoterminowe	40 795	35 356
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	29 045	23 426
Zobowiązania krótkoterminowe	166 815	156 473
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	7 341	6 978
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	62 856	62 377

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 70,2 mln przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 62,9 mln zł. Grupa kontynuuje pracę nad

odbudową kapitału obrotowego, na bieżąco racjonalizuje zapotrzebowanie na kapitał obrotowy. Struktura należności oraz zapasów uległa poprawie, dzięki lepszej gospodarce zapasami oraz optymalizacji przepływów operacyjnych. Całkowity stan aktywów obrotowych wzrósł do poziomu 96,6 mln zł na koniec czerwca 2021 roku wobec 95,1 mln zł na koniec czerwca 2020 roku (na koniec 2020 roku poziom aktywów obrotowych równy był 86,1 mln zł), dzięki czemu Zarząd obserwuje poprawę w generowaniu większych przepływów pieniężnych niż w poprzednich kwartałach. Grupa ujmuje zobowiązania z tytułu leasingu (zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania) zgodnie z MSSF 16 w wysokości bieżącej wartości pozostałych opłat leasingowych zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej. Założono krańcową stopę procentową na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości 4,24% p.a. opartą na koszcie finansowania zewnętrznego powiększonego o zmienną stawkę bazową oprocentowania WIBOR 3M. Grupa na dzień 30 czerwca 2021 zastosowała zaktualizowała krańcową stopę dyskontową do poziomu 2,73% p.a., która odzwierciedla zmiany w stawce bazowej oprocentowania WIBOR 3M. Zaktualizowanie krańcowej stopy dyskontowej ma odzwierciedlenie w wycenie zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania.

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

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

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

W bieżącym okresie Grupa zawiązała dodatkowe odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 307 tys.zł.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie ujmowano strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych, za wyjątkiem utraty wartości należności od odbiorców.

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

Należności od odbiorców	Okres zakończony 30/06/2021	Okres zakończony 31/12/2020
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	(5 034)	(5 963)
Utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności od odbiorców w ciężar kosztów operacyjnych	(360)	(586)
Rozwiązanie odpisów w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych	14	202
Odwrócenie straty (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	0	68
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	1 245
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia/ 30 czerwca	(5 380)	(5 034)

17. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

18. Nabycie i sprzedaż składników rzeczowych aktywów trwałych

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka nie dokonywała istotnej sprzedaży rzeczowego majątku trwałego.

19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończony 30 czerwca 2021 roku, jak również na koniec okresu zakończony 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku, nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

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

Grupa jest stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania podpisanego w dniu 30 listopada 2020 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. z/s w Katowicach, mBankiem S.A. z/s w Warszawie, Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. z/s w Warszawie, Santander Bank Polska S.A z/s w Warszawie oraz SGB-Bank S.A. z/s w Poznaniu tj. wszystkimi bankami finansującymi działalność Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych Grupa w ramach Porozumienia zobowiązana jest do powstrzymania się od pewnych działań bez zgody Banków oraz jest zobligowana do dokonywania pewnych czynności określonych w umowie. Grupa naruszyła część kowenantów na dzień 30 czerwca 2021 roku o czym poinformowała banki. Wszystkie banki złożyły oświadczenie o rezygnacji z prawa wypowiedzenia ww. Porozumienia po otrzymaniu odpowiednich wyjaśnień od Zarządu Spółki, co do przyczyn zaistnienia przedmiotowego zdarzenia.

Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania Grupa stosują się do postanowień Porozumienia. Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania Porozumienie nie zostało wypowiedziane.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Grupa nie dokonywała emisji akcji, ani ich wykupu. Grupa nie dokonywała również spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

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

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku aktywa warunkowe nie wystąpiły.

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

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

26. Rachunkowość zabezpieczeń

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa nie była stroną transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych.

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

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

27. Instrumenty finansowe

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

Nie wystąpiły takie aktywa ani zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021.

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	Na dzień 30/06/2021	Na dzień 31/12/2020	Na dzień 30/06/2020
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	37 933	31 978	32 047
Należności od odbiorców	36 174	27 036	30 758
Udzielone pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 759	4 942	1 289
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0
Razem aktywa finansowe	37 933	31 978	32 047

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 30/06/2021	Na dzień 31/12/2020	Na dzień 30/06/2020
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	128 997	123 852	126 937
Kredyty i pożyczki	62 856	62 377	66 149
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	63 337	59 553	58 083
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	1 272	389	1 055
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 532	1 532	1 650
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	48 588	40 104	43 279
Zobowiązania z tytułu leasingu	37 888	32 531	35 873
Zobowiązania z tytułu faktoringu	10 700	7 573	7 405
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	177 584	163 956	170 216

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 czerwca 2020 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny;
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

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

Hierarchia wartości godziwej na 30 czerwca 2021 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	36 174
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ewkiwalenty	0	0	1 759
Razem aktywa finansowe	0	0	37 933
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	128 957
Kredyty i pożyczki	0	0	62 856
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	63 337
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	1 272
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	48 588
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	177 545

Hierarchia wartości godziwej na 30 czerwca 2020 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	30 758
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ewkiwalenty	0	0	1 289
Razem aktywa finansowe	0	0	32 047
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	126 937
Kredyty i pożyczki	0	0	66 149
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	58 083
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	1 055
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 650
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	43 279
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	170 216

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku, nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

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

Według wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 28 maja 2021 roku, do dnia 30 września 2021 roku (data bieżącego raportu) struktura własnościowa kapitału uległa zmianie.

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego za 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku tj. na dzień 30 września 2021 roku.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Porozumienie: GAMRAT S.A. z p. Adam Łanoszka	10 474 374	20,95%	10 474 374	20,95%
Ireneusz Gronostaj wraz z podmiotami zależnymi	8 739 041	17,48%	8 739 041	17,48%
OFE Nationale Nederlanden	5 185 000	10,37%	5 185 000	10,37%
Jendava Consultants Limited*	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
Jerzy Józef Gabrielczyk**	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
PKO BP Bankowy OFE	4 788 722	9,58%	4 788 722	9,58%
Krzysztof Moska	2 993 500	5,99%	2 993 500	5,99%
Pozostali Akcjonariusze	7 800 285	15,60%	7 800 85	15,60%
RAZEM	50 000	100,00%	50 000	100,00%

* podmiot zależny Thomas Lehmann – Prezes Zarządu

**Członek Rady Nadzorczej

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

Prezes Zarządu Thomas Lehmann posiada 5.009.539 akcji, co stanowi 10,02% kapitału zakładowego poprzez podmiot Jendava Consultants Limited. Członek Rady Nadzorczej Jerzy Józef Gabrielczyk posiada 5.009.539 akcji, co stanowi 10,02% kapitału zakładowego Spółki.

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

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

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

31. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz na dany rok.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A., jak również jednostki od niej zależne, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A., jak również jednostka od niej zależna, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie były istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niej zależnej, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Libet S.A.

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

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

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

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

1. Prognozy makroekonomiczne: Wg prognoz NBP udostępnionej 12 lipca 2021 roku, wzrost PKB w Polsce w 2021 roku będzie na poziomie 5,0%. Od II kwartału 2021 roku spodziewane jest trwale ożywienie gospodarcze warunkowane normalizacją sytuacji epidemicznej, odbudową aktywności za granicą oraz poprawą perspektyw dla popytu prywatnego. PKB będzie wspierany wzrostem spożycia prywatnego, które będzie rosło pod wpływem znoszonych obostrzeń epidemicznych i oszczędności zgromadzonych przez gospodarstwa domowe podczas pandemii. Niepokojącym zjawiskiem są prognozy inflacji na 2021 rok, którą NBP szacuje na 4,2%, czyli powyżej tz. Celu inflacyjnego z przedziałem +/-1 pkt proc. W następnych latach szacuje się, że inflacja w 2022 roku będzie na poziomie 3,3% a w 2023 roku: 3,4%. Przyczynami planowanych poziomów inflacji jest wzrost cen energii elektrycznej dla gospodarstw domowych w związku ze wzrostem cen do uprawnień emisji CO2 oraz wprowadzenie opłaty mocowej dla podmiotów gospodarczych. W dalszym horyzoncie czasu spodziewane jest przyspieszenie wzrostu jednostkowych kosztów pracy. Dodatkowo wpływ na kształtowanie się inflacji ma napięcie w globalnych sieciach dostaw, co powoduje na rynkach surowcowych presję cenową.

2. Sytuacja w budownictwie: 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. Wg wstępnych danych GUS w okresie styczeń-czerwiec 2021 roku do użytkowania oddano 105,4 tys. mieszkań, czyli o 8,6% więcej niż przed rokiem. Liczba wydawanych pozwoleń na budowę pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych miesiącach. W I półroczu 2021 roku wydano pozwoleń lub dokonano zgłoszeń budowy mieszkań 171,5 tys. – jest to wzrost o 40,2% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dzięki zwiększonym wydany pozwoleń na budowę mieszkań/domów, możemy spodziewać się pozytywnych perspektyw dla sprzedaży produktów Premium. 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. Prawdopodobne jest to, że segment mieszkaniowy będzie nadal w tendencji wzrostowej bez względu na sytuację związaną z COVID-19 ze względu na deficyt mieszkań na rynku oraz utrzymywanie niskich stóp procentowych

3. Ceny surowców i ceny sprzedaży: Ceny w okresie styczeń-czerwiec 2021 roku wg danych grupy PSB monitorującej ceny dla materiałów budowlanych, ceny produktów z kategorii „otoczenia domu” wzrosły o 5,9% r/r. Istotnym wyzwaniem dla branży budowlanej są niedobory surowców, materiałów i komponentów, branża boryka się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw związanych z COVID 19 przy jednoczesnym silnym popycie krajowym i zagranicznym. Konsekwencją tego w branży jest obserwowany trend wzrostowy cen surowców i materiałów, który jest trudny do przewidzenia.

Spółka nie odczuła istotnych zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, natomiast trudności możemy zaobserwować w nieprzewidywalnym tempie zmian cen surowców produkcyjnych, drewna, stali a także energii. Ceny cementu wg danych grupy PSB dla cementu wzrosły o 4,9 w okresie styczeń-czerwiec 2021 roku r/r.

37. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

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

Thomas Lehmann

Prezes Zarządu

Sławomir Salamon

Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

.....
Magdalena Świdarska

Wrocław, 30 września 2021 roku

LIBET S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Wrzesień 2021

BILANS na dzień 30 czerwca 2021

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	210 457 985,08	212 718 570,77
I	Wartości niematerialne i prawne	25 754 592,46	27 154 653,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 754 592,46	27 154 653,64
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	159 940 432,57	160 488 308,32
1	Środki trwałe	152 348 006,43	154 431 233,43
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	35 172 275,98	35 279 751,64
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 256 512,16	54 023 965,11
c	urządzenia techniczne i maszyny	44 080 751,23	45 126 568,53
d	środki transportu	436 525,06	459 547,32
e	inne środki trwałe	19 401 942,00	19 541 400,83
2	Środki trwałe w budowie	3 631 141,68	3 534 710,59
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 961 284,46	2 522 364,30
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	5 060 884,06	5 373 532,82
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 924 824,49	5 139 690,79
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	136 059,57	233 842,03

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
B	AKTYWA OBROTOWE	95 387 967,76	83 243 368,97
I	Zapasy	50 259 246,44	47 911 533,10
1	Materiały	7 605 847,38	6 350 132,11
2	Półprodukty i produkty w toku	518 077,14	484 581,32
3	Produkty gotowe	33 936 388,09	30 688 901,75
4	Towary	7 941 760,32	9 430 432,37
5	Zaliczki na dostawy	257 173,51	957 485,55
II	Należności krótkoterminowe	41 668 012,53	29 942 599,87
1	Należności od jednostek powiązanych	4 640 671,83	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 499 958,32	0,00
	- do 12 miesięcy	2 499 958,32	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	2 140 713,51	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	37 027 340,70	29 942 599,87
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 585 644,96	27 394 679,81
	- do 12 miesięcy	35 585 644,96	27 394 679,81
	- 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	1 441 695,74	2 547 920,06
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	969 984,76	4 476 744,56
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	969 984,76	4 476 744,56
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	964 984,76	4 471 744,56
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	964 984,76	4 471 744,56
	- 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	2 490 724,03	912 491,44
V	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
VI	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		305 845 952,84	295 961 939,74

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	95 193 008,29	92 128 554,47
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	116 959 885,67	107 790 047,37
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	3 064 453,81	9 169 838,29
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	210 652 944,54	203 833 385,27
I	Rezerwy na zobowiązania	8 701 064,62	8 498 771,54
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 097 622,99	7 895 329,91
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	603 441,63	603 441,63
	- długoterminowa	366 554,00	366 554,00
	- krótkoterminowa	236 887,63	236 887,63
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 044 165,93	2 405 325,42
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	2 044 165,93	2 405 325,42
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	629 965,93	991 125,42
d	inne	1 414 200,00	1 414 200,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	163 116 267,46	150 830 885,78
1	Wobec jednostek powiązanych	6 988 602,25	7 212 662,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 988 602,25	7 212 662,32
	- do 12 miesięcy	6 988 602,25	7 212 662,32
	- 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	153 575 763,02	141 690 404,28
a	kredyty i pożyczki	62 856 014,07	62 377 275,16
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	872 778,92	1 136 206,90
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 490 899,12	57 966 860,97
	- do 12 miesięcy	61 490 899,12	57 966 860,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	279 140,42	1 369 480,32
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 801 450,20	6 767 055,62
h	z tytułu wynagrodzeń	4 348 246,60	3 904 381,70
i	inne	13 927 233,69	8 169 143,61
4	Fundusze specjalne	2 551 902,19	1 927 819,18
IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 791 446,53	42 098 402,53
1	Ujemna wartość firmy	35 552 196,79	40 312 136,71
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 239 249,74	1 786 265,82
	- długoterminowe	1 163 080,62	1 176 785,72
	- krótkoterminowe	76 169,12	609 480,10
PASYWA RAZEM		305 845 952,84	295 961 939,74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-30.06.2021	1.01.-30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	127 806 579,84	120 648 390,09
	- od jednostek powiązanych	15 667 822,80	17 904 786,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	105 854 386,37	99 545 418,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 117 887,50	7 700 503,19
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	465 546,22	-20 341,73
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 368 759,75	13 422 810,26
B	Koszty działalności operacyjnej	127 995 036,47	112 841 247,42
I	Amortyzacja	6 767 554,74	5 733 260,70
II	Zużycie materiałów i energii	59 954 805,00	56 076 002,91
III	Usługi obce	23 231 771,37	18 898 163,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 034 616,18	2 920 827,91
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 044 737,61	13 091 862,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 665 064,99	3 067 512,92
	- emerytalne	1 285 684,36	1 107 124,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 381 660,02	1 205 993,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 914 826,56	11 847 622,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-188 456,63	7 807 142,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 058 022,69	5 123 039,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	54 978,07	80 639,27
II	Dotacje	34 404,66	34 404,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 968 639,96	5 007 995,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 678 820,38	803 324,52
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 494 029,01	580 443,74
III	Inne koszty operacyjne	184 791,37	222 880,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 190 745,68	12 126 858,00
G	Przychody finansowe	2 202 919,10	16 368,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 140 713,51	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	2 140 713,51	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 140 713,51	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:	62 205,59	16 368,68
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 912 051,57	2 385 978,11
I	Odsetki, w tym:	1 546 738,13	1 874 929,24
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	365 313,44	511 048,87
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	3 481 613,21	9 757 248,57
J	Podatek dochodowy	417 159,40	1 361 686,51
	część bieżąca		0,00
	część odroczone	417 159,40	1 361 686,51
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 064 453,81	8 395 562,06

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-30.06.2021	1.01.-30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	92 128 554,47	82 958 716,18
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	92 128 554,47	82 958 716,18
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	107 790 047,37	82 509 121,56
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 169 838,29	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	9 169 838,29	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	9 169 838,29	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydzielenia kapitału rezerwowego	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	116 959 885,66	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	10 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu wydzielenia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 161 492,90	-10 050 405,38
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 169 838,29	25 280 925,81
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 169 838,29	25 280 925,81
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy	9 169 838,29	0,00
-	przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	25 280 925,81
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-35 331 331,19	-35 331 331,19
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-35 331 331,19	-35 331 331,19
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	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-35 331 331,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 331 331,19	-10 050 405,38
6	Wynik netto	3 064 453,81	8 395 562,06
a	zysk netto	3 064 453,81	8 395 562,06
b	korekta zysku netto	0,00	0,00
c	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	95 193 008,29	91 354 278,24
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	95 193 008,29	91 354 278,24

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku**

Tytuł	1.01.-30.06.2021	1.01.-30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	3 064 453,81	8 395 562,06
Korekty razem	-3 915 360,92	-3 989 523,42
Amortyzacja	6 767 554,74	5 733 260,70
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 125 779,69	1 515 482,58
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-54 978,07	-80 639,27
Zmiana stanu rezerw	202 293,08	81 006,99
Zmiana stanu zapasów	-2 347 713,34	-10 524 517,22
Zmiana stanu należności	-9 584 699,15	-9 185 388,43
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 957 266,81	13 266 990,16
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 812 599,90	23 858,52
Inne korekty	-3 916 705,40	-4 819 577,45
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-850 907,11	4 406 038,64
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	900 137,52	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	900 137,52	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
spłata 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	5 597 605,67	4 102 212,31
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 158 685,51	4 102 212,31
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	1 438 920,16	0,00
w jednostkach pozostałych	1 438 920,16	0,00
zapłacone zaliczki na poczet zakupu środków trwałych	1 438 920,16	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 697 468,15	-4 102 212,31

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	58 979 521,08	58 606 635,36
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 524 310,95	81 430,84
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	57 455 210,13	58 525 204,52
Wydatki	56 937 905,63	60 454 393,13
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	918 646,33	0,00
Koszty emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych - umowa faktoringowa	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	549 479,51	656 198,01
Odsetki	1 141 859,53	1 559 293,11
Inne wydatki finansowe	54 327 920,26	58 238 902,01
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 041 615,45	-1 847 757,77
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 506 759,80	-1 543 931,44
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 506 759,80	-1 543 931,44
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	4 471 744,56	1 820 637,68
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	964 984,76	276 706,24
o ograniczonej możliwości dysponowania	318 601,71	96 920,26

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

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

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

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

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

1) W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Spółka osiągnęła wyższe przychody o 9,4 mln zł (wzrost o 8,3%) w porównaniu analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo niższych przychodów w I kwartale 2021 roku (36,6 mln zł) w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego (39,2 mln zł), w drugim kwartale Spółce udało się zwiększyć przychody o 12,0 mln, co w całym okresie spowodowało wzrost przychodów ze sprzedaży. Spadek poziomu wskaźnika marży brutto na sprzedaży jest wynikiem dynamicznego otoczenia makroekonomicznego, szczególnie postępującego wzrostu cen w gospodarce. Branża budowlana mierzy się z nieprzewidywalnością na rynku surowców oraz materiałów. Podmioty z

branży budowlanej borykają się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw w obliczu silnego popytu krajowego oraz zagranicznego, czego efektem są dynamiczne wzrosty cen między innymi stali, drewna, cementu, paliw. Dodatkowo na rynku obserwowane są istotne wzrosty cen energii w związku ze wzrostem cen uprawnień do emisji CO₂. Problemy związane z pogarszającą się dostępnością materiałów produkcyjnych oraz nieprzewidywalnością ich cen na rynku powodują trudności w kształtowaniu bieżącej polityki cenowej. Trafność w oszacowaniu w danym momencie kosztów produkcji, ocena dostępu do komponentów determinuje osiągnięte marże z kilkumiesięcznym opóźnieniem.

2) Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo zadłużenia Spółki z tytułu kredytów wynosiło 62,9 mln zł. Jednostka Dominująca i jej spółki zależne są stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania z dnia 30 listopada 2020 roku.

3) Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 67,7 mln zł, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 62,9 mln zł. Spółka kontynuuje pracę nad odbudową kapitału obrotowego na bieżąco racjonalizuje zapotrzebowanie na kapitał obrotowy. Struktura należności oraz zapasów uległa poprawie, dzięki lepszej gospodarce zapasami oraz optymalizacji przepływów operacyjnych. Całkowity stan aktywów obrotowych wzrósł do poziomu 95,4 mln zł na koniec czerwca 2021 roku wobec 92,8 mln zł na koniec czerwca 2020 roku (na koniec 2020 roku poziom aktywów obrotowych równy był 83,2 mln zł), dzięki czemu Zarząd obserwuje poprawę w generowaniu większych przepływów pieniężnych niż w poprzednich kwartałach.

Spółka wraz ze spółkami zależnymi jest stroną porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania obejmującego całość zadłużenia. Porozumienie zostało podpisane w dniu 30 listopada 2020 roku. Na mocy Porozumienia Grupa 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 Jednostki Dominującej 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 podpisane Porozumienie w sprawie wspólnych warunków finansowania obejmujące całość zadłużenia kredytowego do dnia 30 listopada 2021 roku.

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 Grupy 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 następnych 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 tendencji wzrostowej rynku kostki brukowej. Analiza Spółki pokazuje, że działania wdrożone w latach 2019-2020 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

Sytuacja gospodarcza wynikająca z trwającego stanu epidemii COVID-19 może powodować nieprzewidywalność w otoczeniu rynkowym np. wprowadzone ograniczenia w handlu – zamknięcie wielkopowierzchniowych sklepów budowlanych w kwietniu i maju bieżącego roku. W związku z tym, w ocenie Zarządu są możliwe przesunięcia wyników sprzedażowych oraz finansowych Spółki pomiędzy kwartałami. 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 Spółki 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 Spółki nadal 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. Zmianie mogą też ulec dotychczas istniejące trendy zakupowe. 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 okresie styczeń-czerwiec 2021 roku była niższa o 2,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Spadku upatruje się w pogarszających nastrojach dotyczących perspektyw inwestycyjnych i infrastrukturalnych. Ujemna dynamika produkcji budowlano-montażowej za 6 miesięcy 2021 roku jest też konsekwencją sporej aktywności w budownictwie na początku 2020 roku, kiedy to branża budowlana była jedną z nielicznych branż, która działała bez poważnych zakłóceń w związku z pandemią COVID – 19. Obserwując wyniki produkcji budowlano-montażowej tylko w czerwcu 2021 roku zauważalny jest wzrost o 12,2% względem maja 2021 roku. Spodziewane jest stopniowe odbicie z uwagi na realizację inwestycji samorządowych. Fundusze unijne i dodatkowe środki z Funduszu Odbudowy będą oddziaływać długoterminowe 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. Wg wstępnych danych GUS w okresie styczeń-czerwiec 2021 roku do użytkowania oddano 105,4 tys. mieszkań, czyli o 8,6% więcej niż przed rokiem. Liczba wydawanych pozwoleń na budowę pozwala prognozować rozmiary rynku budownictwa mieszkaniowego w kolejnych miesiącach. W pierwszym półroczu 2021 roku wydano pozwoleń lub dokonano zgłoszeń budowy mieszkań 171,5 tys. – jest to wzrost o 40,2% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Dzięki zwiększonym, wydany pozwoleń na budowę mieszkań/domów, możemy spodziewać się pozytywnych perspektyw dla sprzedaży produktów Premium. Prawdopodobne jest to, że segment mieszkaniowy będzie nadal w tendencji wzrostowej bez względu na sytuację związaną z COVID-19 ze względu na deficyt mieszkań na rynku oraz utrzymywanie niskich stóp procentowych.

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 oraz zapisy w zaprezentowanych projektach w Polskim Ładzie odnośnie budowy domów do 70 mkw bez pozwolenia. Wg raportu PZPB udostępnionego w czerwcu 2021 roku kluczowym wyzwaniem dla branży budowlanej w najbliższych okresach będzie nadchodząca kumulacja robót budowlanych, wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników, narastająca presja płacowa oraz selektywana polityka sektora finansowego wobec branży budowlanej.

Istotnym wyzwaniem dla branży budowlanej są niedobory surowców, materiałów i komponentów, branża boryka się z konsekwencjami przerwanych łańcuchów dostaw związanych z COVID 19 przy jednoczesnym

silnym popycie krajowym i zagranicznym. Konsekwencją tego w branży jest obserwowany trend wzrostowy cen surowców i materiałów, który jest trudny do przewidzenia.

Według prognoz NBP udostępnionej 12 lipca 2021 roku, wzrost PKB w Polsce w 2021 roku będzie na poziomie 5,0%. Od II kwartału 2021 roku spodziewane jest trwałe ożywienie gospodarcze warunkowane normalizacją sytuacji epidemicznej, odbudową aktywności za granicą oraz poprawą perspektyw dla popytu prywatnego. PKB będzie wspierany wzrostem spożycia prywatnego, które będzie rosło pod wpływem znoszonych obostrzeń epidemicznych i oszczędności zgromadzonych przez gospodarstwa domowe podczas pandemii. Dodatkowo istotnym czynnikiem pobudzającym wzrost PKB będą inwestycje, które pod wpływem trwałego ograniczenia obostrzeń, poprawy nastrojów podmiotów gospodarczych a także realizacji Krajowego Planu Odbudowy.

Wg projekcji NBP spożycie prywatne będzie stopniowo wzrastać, poziom z IV kwartału 2019 roku osiągnie dopiero w II połowie 2021 roku, co będzie bodźcem do wzrostowej tendencji PKB. Dodatkowo wzrostowi PKB będą sprzyjały podejmowane przez rząd oraz Narodowy Bank Polski działań antykrzysowych. Rząd będzie wspierał aktywność gospodarczą poprzez programy wsparcia oraz zwiększanie inwestycji infrastrukturalnych na szczeblu centralnym aby pobudzić sektor budownictwa. Narodowy Bank Polski będzie kontynuował ekspansywną politykę pieniężną – utrzymanie obniżonej stopy referencyjnej do 0,1% pkt proc. 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, co będzie bodźcem do podejmowania nowych inwestycji, szczególnie podmiotów gospodarczych z sektora prywatnego.

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

Spółka zauważa utrudniony dostęp do niektórych materiałów, które na ten moment nie stanowią poważnych zakłóceń w ciągłości procesów produkcyjnych, natomiast wywołują presję cenową na rynku. 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 kwietniu 2020 roku uruchomiła platformę online do sprzedaży swoich produktów aby dotrzeć do klienta indywidualnego. Nowy serwis łączy funkcję sklepu internetowego z dostępem do usługi projektowej – jest to odpowiedź na możliwe, przyszłe obostrzenia w handlu. W okresie pandemii sektor sprzedaży internetowej zaczyna odgrywać coraz większą rolę.

Informacja na temat wpływu COVID-19 na działalność oraz wyniki finansowe Spółki została sporządzona zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej na moment publikacji niniejszego sprawozdania. Jednocześnie Spółka wskazuje, że w zakresie wymaganym przez przepisami prawa będzie informował o nowych uwarunkowaniach mających istotny wpływ na działalność operacyjną, wyniki finansowe w związku z nadzwyczajną sytuacją pandemiczną COVID-19.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Libet S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Libet S.A. i sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

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

Sprawozdanie finansowe za porównawczy okres zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz za okres zakończony 31 grudnia 2020 roku sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

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

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

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

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka zawiązała dodatkowe odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 307 tys. zł.

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

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

	Okres zakończony 30/06/2021 TPLN	Okres zakończony 31/12/2020 TPLN	Okres zakończony 30/06/2020 TPLN
Odpis aktualizujący na dzień			
1 stycznia	4 436	5 276	4 869
Zwiększenie	331	588	580
Wykorzystanie	0	1 245	0
Rozwiązanie	14	183	84
Odpis aktualizujący na dzień			
31 czerwca/31 grudnia	4 753	4 436	5 365

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego 215 tys zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek odroczonego uległa zwiększeniu o 202 tys zł.

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

W bieżącym okresie Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 4,1 mln zł, głównie na zakup oraz modernizację środków trwałych, które są niezbędne do optymalnego funkcjonowania zakładów produkcyjnych oraz zwiększenia wydajności na zakładach.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka nie dokonywała istotnej sprzedaży rzeczowego majątku trwałego.

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

Na koniec okresu zakończony 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Spółka wraz ze spółkami zależnymi jest stroną Porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania podpisanego w dniu 30 listopada 2020 roku z ING NG Bankiem Śląskim S.A. z/s w Katowicach, mBankiem S.A. z/s w Warszawie, Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. z/s w Warszawie, Santander Bank Polska S.A. z/s w Warszawie oraz SGB-Bank S.A. z/s w Poznaniu tj. wszystkimi bankami finansującymi działalność Jednostki Dominującej oraz spółek zależnych. Spółka w ramach Porozumienia zobowiązana jest do powstrzymania się od pewnych działań bez zgody Banków oraz jest zobligowana do dokonywania pewnych czynności określonych w umowie. Spółka naruszyła część kowenantów na dzień 30 czerwca 2021 roku, o czym poinformowała banki. Wszystkie banki złożyły oświadczenie o rezygnacji z prawa wypowiedzenia ww. Porozumienia po otrzymaniu odpowiednich wyjaśnień od Zarządu Spółki, co do przyczyn zaistnienia przedmiotowego zdarzenia.

Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania Jednostka Dominująca oraz jej jednostki zależne stosują się do postanowień Porozumienia. Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania Porozumienie nie zostało wypowiedziane.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Nie wystąpiły takie transakcje

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, jak i w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku, nie wystąpiła emisja akcji, wykup ani spłata dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie wypłacała dywidendy, jak również nie deklarowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Libet S.A. w dniu 28 maja 2021 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku aby zysk jednostkowy Spółki za rok obrotowy 2020 roku w kwocie 9.169.838,30zł przeznaczyć w całości na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 28 maja 2021 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednomyślnie stosowną uchwałę. W dniu 29 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o przekazaniu wypracowanego zysku netto na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej podejmując w tej sprawie uchwałę.

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

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 12 miesięcy 2020 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Spółka niezidentyfikowała błędów poprzednich okresów.

W okresie 6 miesięcy 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 6 miesięcy 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obciążone są istotną niepewnością zmian szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

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

Nie wystąpiły.

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

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

Thomas Lehmann

Prezes Zarządu

Sławomir Salamon

Członek Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

.....
Magdalena Świdarska

Wrocław, 30 września 2021 roku