



Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony
dnia 30 września 2023 roku**

**zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki
dominującej LIBET S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

Wybrane dane finansowe:

	W tys. zł		W tys. EUR	
	01-09.2023	01-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	123 316	203 462	26 941	43 531
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 923	30 226	2 168	6 467
Zysk (strata) brutto	7 311	22 870	1 597	4 893
Zysk (strata) netto	6 004	24 185	1 312	5 174
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(51 330)	17 199	(11 214)	3 680
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34 851	62 002	7 614	13 265
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 457	(68 406)	3 595	(14 635)
Przepływy pieniężne netto, razem	(22)	10 796	(5)	2 310
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,12	0,48	0,03	0,10

	W tys. zł		W tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	194 456	244 586	41 948	52 152
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 150	127 285	15 349	27 140
Zobowiązania długoterminowe	14 673	28 605	3 165	6 099
Zobowiązania krótkoterminowe	56 477	98 680	12 183	21 041
Kapitał własny	123 306	117 301	26 600	25 011
Kapitał zakładowy	500	500	108	107
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	2,47	2,35	0,53	0,50

	07-09.2023	01-09.2023	07-09.2022	01-09.2022
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	50 027	123 316	70 342	203 462
Koszt własny sprzedaży	(49 723)	(118 821)	(67 499)	(171 538)
Zysk brutto ze sprzedaży	304	4 495	2 843	31 924
Koszty sprzedaży	(3 900)	(12 205)	(5 858)	(21 117)
Koszty zarządu	(3 473)	(12 104)	(3 033)	(12 305)
Pozostałe przychody operacyjne	10 815	31 523	32 799	33 192
Pozostałe koszty operacyjne	(221)	(929)	(309)	(1 264)
(Utworzenie)/odwrócenie strat z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych	482	(857)	27	(203)
Zysk operacyjny	4 007	9 923	26 469	30 226
Przychody finansowe	185	234	19	36
Koszty finansowe	(395)	(2 846)	(1 555)	(7 392)
Zysk przed opodatkowaniem	3 797	7 311	24 933	22 870
Podatek dochodowy	(22)	(1 307)	616	1 315
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 775	6 004	25 549	24 185
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 775	6 004	25 549	24 185
Pozostałe całkowite dochody				
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-	-	-

Całkowite dochody za rok obrotowy razem	3 775	6 004	25 549	24 185
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 775	6 004	25 549	24 185
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	3 775	6 004	25 549	24 185
Całkowite dochody za rok obrotowy	3 775	6 004	25 549	24 185
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	3 775	6 004	25 549	24 185
Średnioważona liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Zysk na jedną akcję (w złotych)				
Podstawowy z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,08	0,12	0,51	0,48
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,08	0,12	0,51	0,48
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,08	0,12	0,51	0,48
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,08	0,12	0,51	0,48

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2023 roku

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
	AKTYWA				
I	Aktywa trwałe				
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	99 634	100 291	120 080	124 603
I.2	Wartości niematerialne i prawne	16 959	18 872	25 089	39 056
I.3	Prawo do użytkowania aktywów	9 937	10 449	27 063	27 657
I.4	Pozostałe aktywa	676	972	958	39
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 462	9 462	11 383	9 376
	Aktywa trwałe razem	136 668	140 046	184 573	200 731
II	Aktywa obrotowe				
II.1	Zapasy	31 193	36 275	33 123	44 780
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	22 263	22 257	21 673	27 945
II.3	Pozostałe aktywa	3 154	6 001	4 017	5 082
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 178	3 038	1 200	13 289
II.5	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	8 765	-	-
	Aktywa obrotowe razem	57 788	76 336	60 013	91 096
	AKTYWA RAZEM	194 456	216 382	244 586	291 827

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
	PASYWA				
I	Kapitał własny				
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	500	500	500	500
I.4	Kapitał zapasowy	111 961	111 961	134 668	134 668
I.5	Kapitał rezerwowowy	10 000	10 000	10 000	10 000
I.6	Zyski zatrzymane	845	(2 931)	(27 867)	6 308
	Kapitał własny razem	123 306	119 530	117 301	151 476
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	123 306	119 530	117 301	151 476
II	Zobowiązania długoterminowe				
II.1	Pozostałe zobowiązania	1 060	1 179	1 178	1 296
II.2	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	386	386	401	418
II.3	Rezerwa na podatek odroczonego	5 632	5 632	6 311	7 088
II.4	Zobowiązania z tytułu leasingu	276	300	347	369
II.5	Przychody przyszłych okresów	940	959	995	1 003
II.6	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	6 379	6 530	19 373	19 765
	Zobowiązania długoterminowe razem	14 673	14 986	28 605	29 939
III	Zobowiązania krótkoterminowe				
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 701	49 586	61 602	64 396
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	463	-	-
III.3	Bieżące zobowiązania podatkowe	7	3 873	-	-
III.4	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	315	315	296	365
III.5	Przychody przyszłych okresów	72	72	2 078	72
III.6	Zobowiązania z tytułu leasingu	93	90	184	294
III.7	Pozostałe zobowiązania	17 730	23 549	26 830	37 392
III.8	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	3 559	3 918	7 690	7 893
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	56 477	81 866	98 680	110 412
	PASYWA RAZEM	194 456	216 382	244 586	291 827

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2023	500	10 000	134 668	(27 867)	117 301
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(22 707)	22 707	-
Zysk/(strata) roku bieżącego				6 005	6 005
Stan na 30 września 2023	500	10 000	111 961	845	123 306

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2023	500	10 000	134 668	(27 867)	117 301
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(22 707)	22 707	-
Zysk/(strata) roku bieżącego				2 229	2 229
Stan na 30 czerwca 2023	500	10 000	111 961	(2 931)	119 530

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2022	500	10 000	136 687	(19 896)	127 291
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(2 019)	2 019	-
Zysk/(strata) roku bieżącego				(9 990)	(9 990)
Stan na 31 grudnia 2022	500	10 000	134 668	(27 867)	117 301

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2022	500	10 000	136 687	(19 896)	127 291
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego			(2 019)	2 019	-
Zysk/(strata) roku bieżącego				24 185	24 185
Stan na 30 września 2022	500	10 000	134 668	6 308	151 476

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

LP	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	07-09.2023	01-09.2023	07-09.2022	01-09.2022
I.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	3 797	7 311	24 933	22 870
I.02	Korekty:	(21 445)	(58 641)	(15 520)	(5 671)
I.03	Amortyzacja	2 872	12 282	3 583	12 849
I.04	(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	8	-	-	-
I.05	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	(4 022)	(2 749)	3 409	4 437
I.06	Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(9 487)	(29 865)	(31 179)	(31 338)
I.07	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	5 083	1 930	2 641	(6 030)
I.08	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	20 058	19 571	7 827	3 115
I.09	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(31 730)	(45 177)	(1 635)	11 505
I.10	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	-	(675)	(87)	(87)
I.11	Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	902	(3 410)	(80)	(123)
I.12	Podatek zapłacony	(3 888)	(4 002)	-	-
I.13	Inne korekty	(1 241)	(6 546)	-	-
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(17 648)	(51 330)	9 413	17 199
II.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
II.01	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(911)	(1 937)	(1 446)	(3 725)
II.02	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	19 642	36 788	65 727	65 727
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	18 731	34 851	64 281	62 002
III.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
III.01	Wpływy z tytułu umowy faktoringowej	15 672	39 674	38 475	102 863
III.02	Wpływy z pożyczek	-	18 000	-	-
III.03	Splata pożyczek	-	-	(57 325)	(59 122)
III.04	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(21)	(162)	(129)	(4 225)
III.05	Splaty finansowania w ramach umowy faktoringowej	(17 942)	(40 110)	(38 337)	(103 377)
III.06	Odsetki zapłacone	(652)	(945)	(3 654)	(4 546)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	(2 943)	16 457	(60 969)	(68 406)
IV.	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 860)	(22)	12 726	10 796
V.	Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	3 038	1 200	563	2 493
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	1 178	1 178	13 289	13 289

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

W okresie od powstania do 29 marca 2010 roku (dzień nabycia grupy Libet) Cydia Sp. z o.o. nie prowadziła działalności gospodarczej, nie była jednostką dominującą grupy kapitałowej, ani nie posiadała inwestycji kapitałowych w innych podmiotach. W dniu 29 marca 2010 roku Cydia Sp. z o.o. nabyła 100% akcji w Libet S.A., z siedzibą we Wrocławiu, ul. Powstańców Śląskich 5, związanej aktem notarialnym w dniu 16 listopada 1996 roku przed notariuszem Hanną Olszewską w Rawiczu (Repertorium Nr A 4234/1996). Na dzień nabycia Libet S.A. posiadał 100% udziałów w Libet 2000 Sp. z o.o.

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

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

Czas trwania jednostki dominującej oraz spółek BaumaBrick Sp. z o.o. i Aristoni Sp. z o.o., wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, jest nieoznaczony. W dniu 01.06.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Libet 2000 Sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania spółki Libet 2000 Sp. z o.o. i otwarcia jej likwidacji.

Podstawowym przedmiotem działalności Libet S.A. jest:

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz na dzień 30.06.2023 i na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LIBET S.A. jest rok kalendarzowy. W związku z procesem likwidacji spółka Libet 2000 Sp. z o.o. ma rok obrotowy zaczynający się 01.01.2023 i kończący się 31.05.2023 i rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 01.06.2023 do 31.12.2023 r

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, w których Libet S.A. posiada 100% udziałów:

- Libet 2000 Sp. z o.o. w likwidacji,
- BaumaBrick Sp. z o.o. (do dnia 2 października 2013 roku Spółka działała pod nazwą Libet Libiąż Sp. z o.o.),
- Aristoni Sp. z o.o.

Przedmiot działalności oraz adresy 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. w likwidacji	produkcja kostki brukowej	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna
BaumaBrick Sp. z o.o.	sprzedaż kostki brukowej	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna
Aristoni Sp. z o.o.	sprzedaż kostki brukowej	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku struktura Grupy nie uległa zmianie.

W dniu 01.06.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Libet 2000 Sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania spółki Libet 2000 Sp. z o.o. i otwarcia jej likwidacji.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Zarząd

Skład Zarządu na dzień 30 września 2023 roku przedstawiał się następująco:

Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

W dniu 30 czerwca 2023 r. Pan Tomasz Chelmicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem na dzień 30.06.2023 r.

W dniu 30 czerwca 2023 r. Pan Marcin Pieniuta złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 30.06.2023 r.

Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawiał się następująco:

Tomasz Chelmicki - Prezes Zarządu,

Marcin Pieniuta - Członek Zarządu,

Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2023 roku wchodziły następujące osoby:

Ireneusz Kasner	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Daniel Górecki	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Robert Pabich	- Członek Rady Nadzorczej,
Aleksandra Marzec	- Członek Rady Nadzorczej,
Wojciech Hoffmann	- Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 1 czerwca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie odwołania członków Rady Nadzorczej Spółki tj. Pana Jerzego Gabrielczyka, Pana Michała Hulbój, Pana Piotra Łyskawy, Pana Grzegorza Warzocha, Pana Sławomira Najnigiera i Pana Seweryna Kubickiego.

W dniu 1 czerwca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki następujących członków Rady Nadzorczej Spółki: Pana Roberta Pabicha, Pana Ireneusza Kasnera, Pana Daniela Góreckiego, Panią Aleksandrę Marzec i Pana Wojciecha Hoffmanna.

Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 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.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 29 listopada 2023 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze 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.

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Libet S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 28 kwietnia 2023 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.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat, jako 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.

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:

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 80,1 mln zł (spadek o 39,4%) w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Pomimo tego Grupa osiągnęła zysk netto w kwocie 6,0 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Kaliszu, Pruszkowie oraz Mietkowie.

Na spadek zysku z działalności podstawowej wpływ miał głównie spadek sprzedaży w wyniku ograniczenia popytu. Po

kilku latach wzrostu tempo inwestycji budowlanych znacząco spadło. Na krajowym rynku materiałów budowlanych widoczny jest spadek popytu, wynikający z wciąż wysokich stóp procentowych, które ograniczają popyt na hipoteki, przez co kurczą się statystyki budownictwa mieszkaniowego, zwłaszcza w segmencie budownictwa jednorodzinne. Z kolei deweloperzy bardzo ostrożnie zwiększają produkcję mieszkań, a wolumen nowych inwestycji wciąż jest daleki od poziomów z czasów boomu. Konkurencyjność na rynku producentów kostki jest znacząca. Na rynku oprócz producentów ogólnopolskich posiadających rozległą sieć sprzedaży istnieje wielu producentów lokalnych.

Jednocześnie należy mieć na uwadze, że branża budowlana w 2023 roku mierzy się ze zmianami cen na rynku surowców oraz materiałów. Spółka stara się niwelować podwyżki cen podstawowych kategorii zakupowych poprzez bieżące podwyżki cen wyrobów.

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja może negatywnie wpłynąć na możliwość regulowania zobowiązań przez Grupę, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. W związku z tym Zarząd rozpoznaje ryzyko możliwości wystąpienia zagrożenia kontynuowania bieżącej działalności z powodu możliwej utraty płynności finansowej. Zarząd podejmuje szereg istotnych działań dążących do poprawy płynności finansowej mających na celu uniknięcie wystąpienia takiej sytuacji w przyszłości.

Obecnie działania Zarządu skupiają się przede wszystkim na pracy nad poprawą rentowności Spółki, reagowaniu w sposób dynamiczny na zmienne otoczenie rynkowe poprzez zmiany cen wyrobów, utrzymywaniu marż na zaplanowanych poziomach oraz ukierunkowaniu się na sprzedaż wysokomarżowych produktów z segmentu Premium.

Ponadto Zarząd rozważa możliwość pozyskania finansowego zewnętrznego w formie pożyczki oraz faktoringu odwrotnego. W ocenie Zarządu powyższe działania wpłyną na poprawę wyniku operacyjnego Spółki oraz zbudowanie korzyści dla akcjonariuszy. Działania podjęte w bieżącym roku oraz opisana powyżej sytuacja wpłyną pozytywnie na możliwość regulowania przez Spółkę zobowiązań, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. Jako czynnik wpływający na pogorszenie płynności wpływ może mieć sezonowość sprzedaży, która wynika ze spadku sprzedaży w IV i I kwartale kolejnego roku.

Wpływ COVID -19 na działalność Grupy

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r., zniesiony został stan epidemii COVID-19, a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego, który został zniesiony 1 lipca 2023 roku. Oznacza to zmniejszone ryzyko zakłóceń w łańcuchach dostaw, stabilizację cen surowców czy brak możliwych konsekwencji związanych z ograniczeniem w poruszaniu się osób oraz innych ograniczeń gospodarczych. Należy mieć jednak na uwadze, że skutki trwającego ponad dwa lata stanu epidemii będą odczuwalne jeszcze przez jakiś czas i wszystkie światowe gospodarki będą potrzebowały czasu na odbudowę i powrotu do pełnej aktywności gospodarczej sprzed pandemii

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Spółki z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty obejmują takie kraje jak Niemcy, Belgia, Słowacja, Dania, Włochy, Niemcy, Szwecja, co stanowi zaledwie ok. 1,3% sprzedaży. Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dość spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm

prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Po znaczących wzrostach w 2022 r. ceny energii spadły i ustabilizowały się. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który jest niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej mogą wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji.

Sytuacja makroekonomiczna

Według danych GUS produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2023 r. wzrosła rok do roku o 11,5%, w ujęciu miesięcznym 11,4%. W okresie styczeń-wrzesień 2023 roku, w porównaniu do analogicznego okresu ub.r., odnotowano wzrost produkcji budowlano-montażowej w zakresie robót inwestycyjnych – o 25,1% oraz spadek w zakresie robót remontowych – o 28,5% (w ubiegłym roku odpowiednio wzrost o 4,0% i 16,3%).

Produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2023 roku, w porównaniu z analogicznym miesiącem poprzedniego roku, była wyższa dla robót o charakterze inwestycyjnym o 36,8% natomiast dla robót budowlanych niższa o 23,7% (w ubiegłym roku odpowiednio spadek o 4,5% oraz wzrost o 7,7%).

We wrześniu 2023 roku odnotowano zwiększenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku dla przedsiębiorstw zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej o 17,9% oraz realizujących prace budowlane specjalistyczne – o 10,0% oraz zajmujących się wznoszeniem budynków o 3,9%.

Produkcja budowlana we wrześniu wykazała nie tylko znaczący wzrost, ale co ważne odnotowano wzrost we wszystkich trzech głównych składowych. W ujęciu rocznym wzrósł nawet segment budowa budynków (o 3,9 proc. r/r), po raz pierwszy od października 2022.

Motorem napędowym sektora budowlanego pozostaje inżynieria lądowa, której rozwój wynika między innymi z realizacji projektów w ostatnim roku obowiązywania poprzedniej perspektywy unijnej. W związku z okresem przejściowy między dwiema perspektywami unijnymi może dojść do osłabienia tempa wzrostu. W związku z obniżką stóp procentowych, stabilizacją inflacji może dojść do poprawy sytuacji w segmencie wznoszenia budynków.

W sektorze budowlano-montażowym odczuwany jest nadal wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie, który spowodował przede wszystkim ogólny wzrost kosztów realizacji inwestycji budowlanych, zwłaszcza w obszarze ceny materiałów budowlanych.

Pozytywnie na działalność Spółki i rynek dużych inwestycji infrastrukturalnych będą oddziaływać natomiast zaplanowane do wypłaty dla Polski fundusze unijne z KPO. Ministerstwo Infrastruktury natomiast opracowało projekt Rządowego Programu Budowy Dróg Krajowych do 2030 r., który określa cele polityki transportowej w zakresie budowy drogowej sieci TEN-T na terenie Polski oraz drogowych połączeń komplementarnych. Łącznie na realizację inwestycji ujętych w nowym programie przeznaczona zostanie kwota ok. 294,4 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBDK oraz trwający Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024, polegający m.in. na budowie chodników, ciągów pieszo-rowerowych czy ścieżek rowerowych, budowy zatok autobusowych, przebudowy skrzyżowań czy kładek dla pieszych będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Według danych GUS w okresie trzech kwartałów 2023 oddano do użytkowania mniej mieszkań niż przed rokiem. Spadła również liczba mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia na budowę lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz liczba mieszkań, których budowę rozpoczęto.

Według wstępnych danych GUS, w okresie styczeń - wrzesień 2023 roku oddano do użytkowania 161,3 tys. mieszkań, tj. 3,4% mniej niż w analogicznym okresie roku 2022. W okresie styczeń – wrzesień 2023 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 174,3 tys. mieszkań, tj. o 26,6% mniej niż w analogicznym okresie 2022 roku. Natomiast pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (114,8 tys., spadek o 29,0% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (54,3 tys., spadek o 24,8%).

W okresie styczeń - wrzesień 2023 r. rozpoczęto budowę 138,9 tys. mieszkań, tj. o 15,7% mniej niż przed rokiem. Deweloperzy rozpoczęli budowę 80,2 tys. mieszkań (o 14,5% mniej), a inwestorzy indywidualni 55,5 tys. (o 19% mniej). We wrześniu można więc zaobserwować pogorszenie sytuacji na rynku nowych mieszkań prowadzonych przez deweloperów. Również osoby fizyczne nadal z dużą ostrożnością rozpoczynają budowę własnych domów. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano spadek o około 19%.

Według danych GUS we wrześniu oddano do użytkowania niecałe 16,3 tys., czyli o prawie 24,3% mniej niż przed rokiem. Spadek wynika głównie z mniejszej aktywności Polaków budujących domy na własne potrzeby, którzy we wrześniu ukończyli budowę około 5,3 tys. domów czyli o 23,8% mniej niż przed rokiem.

Pozytywnymi czynnikami stymulującymi rozwój budów mieszkań, może być wejście w życie programu Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. Do czynników pozytywnych można zaliczyć obniżki stóp procentowych, czy notowany spadek inflacji, co może wskazywać na prawdopodobieństwo powolnej odbudowy podaży w zakresie dostępnych mieszkań.

Dodatkowo czynnikiem sprzyjającym branży jest uproszczenie procesu budowlano-inwestycyjnego oraz pakiet rozwiązań finansowych i regulacyjnych stymulujących rozwój budownictwa dostępnego dla osób o niskich i przeciętnych dochodach. Dnia 3 stycznia 2022 r. weszło w życie rozwiązanie w ramach którego realizacja budynków jednorodzinnych o powierzchni zabudowy do 70 m² będzie możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszy i ułatwi proces budowy domów, co może pozytywnie wpłynąć na rozwój całej branży budowlanej.

Kluczowymi wyzwaniami dla branży budowlanej w najbliższych okresach może być trudny do przewidzenia dalszy wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników czy narastająca presja płacowa.

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 10 listopada 2023 r., PKB w 2023 roku wyniesie 0,3%, w roku 2024 – 2,9%, a w roku 2025 – 3,5%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez silne oddziaływanie negatywnego szoku podażowego, pod istotnym wpływem agresji Rosji na Ukrainę, wyraźne spowolnienie aktywności gospodarczej za granicą w 2023 r., znaczący spadek napływu funduszy europejskich – zakończenie wydatków w ramach perspektywy UE na lata 2014-2020. Skalę obniżenia dynamiki krajowego PKB będą natomiast łagodzić zmiany fiskalne, m.in. waloryzacja programu Rodzina 500 Plus, obniżki stóp procentowych NBP, korzystna sytuacja na rynku pracy oraz wygasanie negatywnych efektów szoków podażowych i odbudowa aktywności za granicą w latach 2024-25. Pozytywnie na wzrost gospodarczy wpłynie uruchomienie środków z KPO.

W roku 2023 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 11,4%, w 2024 roku 4,6% a z kolei w 2025 roku 3,7%.

Według danych GUS ceny towarów i usług konsumpcyjnych według szybkiego szacunku we wrześniu 2023 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 8,2% (wskaźnik cen 108,2), a w stosunku do poprzedniego miesiąca obniżyły się o 0,4% (wskaźnik cen 99,6).

Inflacja we wrześniu znacząco wyhamowała. Głównym czynnikiem ograniczającym poziom były we wrześniu niskie ceny paliw. W kolejnych miesiącach tempo obniżania się wskaźnika CPI będzie już wolniejsze, między innymi w związku z zeszłoroczną bazą odniesienia, ale także sezonowo podnoszącymi się już cenami żywności i wysoce

prawdopodobnym wzrostem cen paliw. Powyższe czynniki mogą wpłynąć na pogorszenie się nastrojów inwestycyjnych wśród konsumentów i przedsiębiorców.

6. 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.

7. 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 2022 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 28 kwietnia 2023 roku.

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

9. Korekta błędów poprzednich okresów

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa Kapitałowa Libet S.A. nie zidentyfikowała korekt poprzednich okresów.

10. 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.

11. 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.

12. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 9 miesięcy 2023 roku

Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla rozumienia sytuacji finansowej Grupy zostały opisane w punkcie 5.1 oraz w punkcie 14 niniejszego sprawozdania.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 29 listopada 2023 roku jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Jednostki Dominującej Libet S.A. w dniu 25 maja 2023 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku, aby stratę Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 22 707 561,05 PLN pokryć z kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 25 maja 2023 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednomyślnie stosowną uchwałę. W dniu 26 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 22 707 561,05 PLN z kapitału zapasowego Jednostki Dominującej podejmując w tej sprawie uchwałę.

14. 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 okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2023	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	123 316	203 462
Zysk brutto ze sprzedaży	4 495	31 924
Marża brutto ze sprzedaży	3,6%	15,7%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 923	30 226
EBITDA	22 205	41 061
Zysk netto	6 004	24 185

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 80,1 mln zł (spadek o 39,4%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, osiągając pomimo tego zysk netto w wysokości 6,0 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym ze sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Kaliszu, Pruszkowie oraz Mietkowie. Na pogorszenie wyniku wpływ miało między innymi utworzenie w pierwszym półroczu rezerwy na zapasy w kwocie 2,3 mln zł. oraz koszty rekompensaty z tytułu przedterminowego rozwiązania umowy dzierżawy zakładu w kwocie 3,0 mln zł. Strata z działalności podstawowej spowodowana jest głównie spadkiem popytu na produkty Grupy. Grupa systematycznie pracuje nad zwiększeniem

rentowności sprzedaży poprzez wzrost udziału w sprzedaży produktów Premium, które osiągają wyższe marże niż produkty z segmentu Standard.

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa razem	194 456	291 827
Aktywa trwałe	136 668	200 732
<i>W tym prawo do użytkowania aktywów</i>	9 937	27 657
Aktywa obrotowe	57 787	91 095
<i>W tym Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	-	-
Zobowiązania długoterminowe	14 673	29 939
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	6 379	19 765
Zobowiązania krótkoterminowe	56 477	110 412
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	3 559	7 893
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-

Spadek sumy aktywów na dzień 30.09.2023 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wynikiem między innymi sprzedaży w 2023 roku aktywów znajdujących się w Pruszkowie, Kaliszu oraz Mietkowie.

W dniu 09.05.2023 r. pomiędzy spółką Kompania Górnicza sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach a Libet S.A. zostały zawarte umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych, związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Kaliszu, za cenę 9.052.939,76 zł netto, oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Kaliszu będących w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanymi na tych nieruchomościach, za cenę 7.947.060,24 zł netto.

W dniu 10.05.2023 pomiędzy Spółką a Panią Beatą Dziechcińską i Panem Arturem Dziechcińskim, zostały zawarte umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Pruszkowie, będącej w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z budynkami i budowlami zlokalizowanymi na tej nieruchomości, stanowiącymi własność Spółki, za cenę 12.000.000,00 zł netto oraz środków trwałych znajdujących się na terenie sprzedawanej nieruchomości, za cenę 6.000.000,00 zł netto.

W dniu 13.07.2023 r., pomiędzy Spółką a spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Emitentem zostały zawarte umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych, związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Mietkowie, za cenę 7.100.000,00 zł netto oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Mietkowie będących w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanymi na tych nieruchomościach za cenę 10.900.000,00 zł netto.

Spółka kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji wyrobów betonowych w sześciu zakładach produkcyjnych, a wszystkie aktywa przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży do dnia transakcji były użytkowane. Nie było konieczności dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży, gdyż ich wartość transakcyjna była wyższa od bieżącej wartości netto.

Na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie pasywów wpływ miał między innymi spadek zobowiązań handlowych w związku z poprawą płynności spółki spowodowanej między innymi sprzedażą zakładów. W porównaniu do września 2022 roku nastąpił również spadek zobowiązań z tytułu prawa do użytkowania aktywów, wynikający również ze sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz rozwiązania umowy dzierżawy, ujemowanych zgodnie z MSFF 16 w pozycji zobowiązań z tytułu użytkowania aktywów.

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. Na dzień 30 września 2023 założono krańcową stopę procentową w wysokości 5,77 % p.a.

15. 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. Jednostki zależne podlegają konsolidacją metodą pełną. Jednostki podlegające konsolidacji zostały przedstawione w punkcie 2 niniejszego sprawozdania śródrocznego.

W dniu 01.06.2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Libet 2000 Sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania spółki Libet 2000 Sp. z o.o. i otwarcia jej likwidacji.

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku Grupa dokonała zmiany w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania. Zestawienie zmian w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów przedstawiono w poniższej tabeli.

Odpis aktualizujący wartość zapasów	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30/09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 332	2 332	541	541
Utworzenie	2 308	2 308	2 849	517
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	1 058	-
Stan na koniec okresu	4 640	4 640	2 332	1 058

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

W okresie od stycznia do września 2023 jak i w okresie porównawczym, nie dokonano zmian w wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych.

Zestawienie zmian w wysokości odpisów aktualizujących z tytułu utraty rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów przedstawiono w poniższych tabelach.

Zmiany odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych :

	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30/09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 257	2 257	2 670	2 670
Utworzenie			1 260	
Wykorzystanie				
Rozwiązanie	15	15	1 673	1 602
Stan na koniec okresu	2 242	2 242	2 257	1 068

Zmiany odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych:

	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30/09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	13 133	13 133	-	-
Utworzenie	-	-	13 133	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	1 359	906	-	-
Stan na koniec okresu	11 774	12 227	13 133	-

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30/09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	5 567	5 567	5 866	5 866
Utworzenie	50	50	317	281
Rozwiązanie	127	113	622	75
Wykorzystanie	2 875	2 875		
Wycena	(8)	(8)	6	(2)
Stan na koniec okresu	2 607	2 621	5 567	6 070

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku w Grupa zwiększyła rezerwę w pozycji rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 4 tys. zł.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupa zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o kwotę 1 921 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek zmniejszyła się o 679 tys. zł.

20. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od stycznia do września Grupa dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 4,1 mln zł, głównie na zakup oraz modernizację środków trwałych, które są niezbędne do optymalnego funkcjonowania oraz zwiększenia wydajności na zakładach produkcyjnych. Grupa dokonała też sprzedaży i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych o łącznej wartości brutto 34,3 mln zł. Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych składników wyniosła 26,3 mln zł.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupa dokonała istotnej sprzedaży rzeczowego majątku trwałego w tym:

a) W dniu 09.05.2023 r. pomiędzy spółką Kompania Górnicza sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach a Libet S.A. zostały zawarte umowy sprzedaży:

- poszczególnych składników majątkowych, związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Kaliszu, za cenę 9.052.939,76 zł netto, oraz
- prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Kaliszu będących w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanymi na tych nieruchomościach, za cenę 7.947.060,24 zł netto.

b) W dniu 10.05.2023 pomiędzy Spółką a Panią Beatą Dziechcińską i Panem Arturem Dziechcińskim, zostały zawarte umowy sprzedaży:

- nieruchomości położonej w Pruszkowie, będącej w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z budynkami i budowlami zlokalizowanymi na tej nieruchomości, stanowiącymi własność Spółki, za cenę 12.000.000,00 zł netto,
- środków trwałych znajdujących się na terenie sprzedawanej nieruchomości, za cenę netto 6.000.000,00 zł.

c) W dniu 13.07.2023 pomiędzy Spółką a spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy a Emitentem zostały zawarte umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych i nieruchomości położonych w Mietkowie

- poszczególnych składników majątkowych, związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Mietkowie, za cenę 7.100.000,00 zł netto oraz
- prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Mietkowie będących w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanych na tych nieruchomościach za cenę 10.900.000,00 zł netto.

d) W dniu 31 sierpnia 2023 r., pomiędzy Libet S.A., a spółką zależną – BaumaBrick Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu została zawarta umowa sprzedaży prawa własności nieruchomości położonej w Mokronosie Dolnym. Następnie Emitent w tym samym dniu zawarł ze spółką Kernov Properties sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Kernov”) umowę sprzedaży prawa własności Nieruchomości nabytej od spółki zależnej, za cenę netto 1 355 000,00 zł.

21. Informacja o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 30 września 2023 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 30 września 2022 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

22. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

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

Na dzień 30.09.2023 Jednostka Dominująca oraz jej spółki zależne nie są stroną umowy pożyczek.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa nie dokonywała emisji akcji, ani ich wykupu. Grupa nie dokonywała również spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

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

Na koniec poprzedniego kwartału tj. na dzień 30.06.2023 roku Grupa rozpoznała zobowiązanie warunkowe w kwocie 3,7 mln zł z tytułu rekompensaty za przedterminowe rozwiązanie umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Libet SA a Tombet sp. z o.o. W dniu 13.09.2023 nastąpiło rozwiązanie umowy za porozumieniem stron, w wyniku czego Spółka rozpoznała zobowiązanie bilansowe z tytułu rekompensaty za przedterminowe rozwiązanie umowy dzierżawy oraz koszt w wysokości 3,0 mln zł odniesiony w ciężar rachunku zysków i strat.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły też aktywa warunkowe.

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Wszystkie transakcje między Libet S.A. i jej jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji w związku z czym nie wykazano ich w niniejszej notce. Wszystkie transakcje zawarte były na warunkach rynkowych.

28. Rachunkowość zabezpieczeń

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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.

29. Instrumenty finansowe

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

Na dzień 30 września 2023 nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania finansowe wyceniane na bieżąco w wartości godziwej.

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	Na dzień 30/09/2023	Na dzień 30/06/2023	Na dzień 31/12/2022	Na dzień 30/09/2022
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	23 441	25 295	22 873	41 234
Należności od odbiorców	22 263	22 257	21 673	27 945
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 178	3 038	1 200	13 289
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Razem aktywa finansowe	23 441	25 295	22 873	41 234

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 30/09/2023	Na dzień 30/06/2023	Na dzień 31/12/2022	Na dzień 30/09/2022
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	36 548	52 637	63 876	67 033
Kredyty i pożyczki	-	463	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 701	49 586	61 602	64 396
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	315	1 056	742	1 105
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 532	1 532	1 532	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	17 988	20 790	35 711	38 941
Zobowiązania z tytułu leasingu oraz prawa do użytkowania aktywów	10 307	10 838	27 594*	28 320
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 681	9 952	8 117	10 621
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	54 536	73 427	99 587	105 974

*Na dzień 31.12.2022 r. w pozycji tej wykazano tylko zobowiązania z tytułu leasingu.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 września 2023 roku, 30 czerwca 2023, 31 grudnia 2022 roku i 30 września 2022 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.

Hierarchia wartości godziwej na 30 września 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	22 263
Pożyczki udzielone	-	-	-
Pozostałe należności	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	1 178
Razem aktywa finansowe	-	-	23 441
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	36 548
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	34 701
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	315
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	17 988
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	54 536

Hierarchia wartości godziwej na 30 czerwca 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	22 257
Pożyczki udzielone	-	-	-
Pozostałe należności	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	3 038
Razem aktywa finansowe	-	-	25 295
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	52 637
Kredyty i pożyczki	-	-	463
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	49 586
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	1 056
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	20 790
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	73 427

Hierarchia wartości godziwej na 31 grudnia 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	21 673
Pożyczki udzielone	-	-	-
Pozostałe należności	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	1 200
Razem aktywa finansowe	-	-	22 873
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	63 876
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	61 602
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	742
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	35 711
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	99 587

Hierarchia wartości godziwej na 30 września 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	27 945
Pożyczki udzielone	-	-	-
Pozostałe należności	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	13 289
Razem aktywa finansowe	-	-	41 234
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	67 033
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	64 396
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	1 105
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	38 941
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	105 974

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 i w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

29.4. Aktywa trwale zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży

Grupa klasyfikuje składniki aktywów trwałych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie. Warunek zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez Grupę oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży. Aktywa te wyceniane są w wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży, przyjmując do wyceny niższą z tych kwot.

Na koniec poprzedniego kwartału tj. na dzień 30.06.2023 roku Grupa wykazała aktywa trwale dostępne do sprzedaży w kwocie 8 765. Grupa zakwalifikowała do nich zakład produkcyjny w Mietkowie oraz nieruchomość w Mokronosie Dolnym

W lipcu 2023 roku dokonano sprzedaży aktywów znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Mietkowie, natomiast w sierpniu nieruchomości w Mokronosie Dolnym.

Spółka kontynuuje działalność w zakresie produkcji wyrobów z betonu w pozostałych zakładach produkcyjnych, a wszystkie aktywa przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży do dnia transakcji były użytkowane. Na dzień 30 czerwca 2023 roku nie było konieczności dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży gdyż ich wartość transakcyjna była wyższa od bieżącej wartości netto.

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość bilansową netto aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz cenę sprzedaży oraz wynik na sprzedaży (dane w tys. zł).

LP.		Wartość netto	Cena sprzedaży	Wynik na sprzedaży
1	Nieruchomość położona w Mokronosie Dolnym	1 256	1 355	99
2	Prawo wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Mietkowie	1 556	10 900	9 344
3	Środki trwale związane z zakładem w Mietkowie	5 954	7 100	1 146
	Razem	8 765	19 355	10 589

Sprzedaż aktywów przeznaczonych do sprzedaży została wykazana w księgach Spółek, w okresie kiedy miejsce miała sprzedaż aktywów, czyli odpowiednio w lipcu i sierpniu 2023 roku. Wynik ze sprzedaży aktywów został wykazany w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych. Wynik na sprzedaży aktywów w Mietkowie wyniósł łącznie 10 490 tys. zł., natomiast nieruchomości w Mokronosie Dolnym 99 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku aktywa przeznaczone do sprzedaży nie wystąpiły.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku oraz w okresie porównawczym, nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

30. 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.

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego tj. na dzień 29 listopada 2023 roku.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Porozumienie p. Krzysztof Moska oraz GAMRAT S.A.	12 871 867	25,74%	12 871 867	25,74%
Szymon Mioduchowski	14 364 427	28,73%	14 364 427	28,73%
Nationale Nederlande PTE S.A.	5 185 109	10,37%	5 185 109	10,37%
Jendava Polska sp. z o.o.	5 009 539	10,02%	5 009 539	10,02%
Jerzy Józef Gabrieliczyk	4 759 539	9,52%	4 759 539	9,52%
PKO BP Bankowy OFE	4 788 722	9,58%	4 788 722	9,58%
Pozostali Akcjonariusze	3 020 797	6,04%	3 020 797	6,04%
RAZEM	50 000 000	100,00%	50 000 000	100,00%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 29 września 2023 roku, do dnia 29 listopada 2023 roku (data bieżącego raportu) struktura własnościowa kapitału uległa zmianie.

W dniu 13.10.2023 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 26/2023 o otrzymaniu zawiadomienia dotyczącego stanu posiadania akcji Spółki. W dniu 11.10.2023 Szymon Mioduchowski posiadający 10 220 009 akcji i głosów w spółce Libet S.A., stanowiących 20,44% ogólnej liczby akcji i głosów, nabył 1 723 548 sztuk akcji, stając się tym samym posiadaczem 11 943 557 akcji i głosów stanowiących 23,89 % ogólnej liczby akcji i głosów.

W dniu 09.11.2023 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 27/2023 o otrzymaniu zawiadomienia dotyczącego stanu posiadania akcji Spółki. W dniu 7 listopada 2023 Jendava Polska sp. z o.o. nabyła 5 009 539 akcji Spółki Libet S.A. w drodze połączenia transgranicznego Jendava Polska sp. z o.o. oraz Jendava Consulting Limited, które nastąpiło w drodze przejęcia Jendava Consulting Limited przez Jendava Polska sp. z o.o. Połączenie to zostało zarejestrowane w KRS w dniu 7 listopada 2023 r. W chwili połączenia Jendava Polska sp. z o.o. z Jendava Consulting Limited, Jendava Consulting Limited utraciła byt prawny i w efekcie przestała być akcjonariuszem Libet S.A. Cały majątek Jendava Consulting Limited, w tym akcje Spółki, został przejęty przez Jendava Polska sp. z o.o. Przed zdarzeniem Jendava Polska sp. z o.o. nie posiadała akcji Spółki. Aktualnie Jendava Polska sp. z o.o. posiada 5 009 539 akcji Spółki Libet S.A. stanowiących 10,02% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 5 009 539 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co stanowi 10,02% ogólnej liczby głosów.

W dniu 27.11.2023 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 28/2023 o otrzymaniu zawiadomienia dotyczącego stanu posiadania akcji Spółki. W dniu 30.10.2023 Szymon Mioduchowski posiadający 12 214 427 akcji i głosów w spółce Libet S.A., stanowiących 24,43 % ogólnej liczby akcji i głosów, nabył 2 150 000 sztuk akcji, stając się tym samym posiadaczem 14 364 427 akcji i głosów stanowiących 28,73 % ogólnej liczby akcji i głosów.

31. 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.

Na dzień przekazania raportu tj. na dzień 29.09.2023 Spółka nie posiada informacji o posiadaniu akcji Libet S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę. Nie wystąpiły też zmiany w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

32. 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 12 oraz 14 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania.

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku, nie miały miejsca inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

33. 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.

34. 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.

Na dzień 30 września 2023 roku 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.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Spółka Libet S.A., jak również jednostki od niej zależne, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie były istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku 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.

37. 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.

38. 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 kwartału.

W ocenie Spółki do podstawowych czynników mających wpływ na osiągane przez nią wyniki i Grupę Libet w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału należą :

1. Prognozy makroekonomiczne:

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 10 listopada 2023 r., PKB w 2023 roku wyniesie 0,3%, w roku 2024 – 2,9%, a w roku 2025 – 3,5%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez silne oddziaływanie negatywnego szoku podażowego, pod istotnym wpływem agresji Rosji na Ukrainę, wyraźne spowolnienie aktywności gospodarczej za granicą w 2023 r., znaczący spadek napływu funduszy europejskich – zakończenie wydatków w ramach perspektywy UE na lata 2014-2020. Skalę obniżenia dynamiki krajowego PKB będą natomiast łagodzić zmiany fiskalne, m.in. waloryzacja programu Rodzina 500 Plus, obniżki stóp procentowych NBP, korzystna sytuacja na rynku pracy oraz wygasanie negatywnych efektów szoków podażowych i odbudowa aktywności za granicą w latach 2024-25. Pozytywnie na wzrost gospodarczy wpłynie uruchomienie środków z KPO.

W roku 2023 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 11,4%, w 2024 roku 4,6% a z kolei w 2025 roku 3,7%.

Według danych GUS ceny towarów i usług konsumpcyjnych według szybkiego szacunku we wrześniu 2023 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 8,2% (wskaźnik cen 108,2), a w stosunku do poprzedniego miesiąca obniżyły się o 0,4% (wskaźnik cen 99,6).

Inflacja we wrześniu znacząco wyhamowała. Głównym czynnikiem ograniczającym poziom były we wrześniu niskie ceny paliw. W kolejnych miesiącach tempo obniżania się wskaźnika CPI będzie już wolniejsze, między innymi w związku z zeszłoroczną bazą odniesienia, ale także sezonowo podnoszącymi się już cenami żywności i wysoce prawdopodobnym wzrostem cen paliw. Powyższe czynniki mogą wpłynąć na pogorszenie się nastrojów inwestycyjnych wśród konsumentów i przedsiębiorców.

2. Sytuacja w budownictwie:

Według danych GUS produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2023 r. wzrosła rok do roku o 11,5%, w ujęciu miesięcznym 11,4%.

W okresie styczeń-wrzesień 2023 roku, w porównaniu do analogicznego okresu ub.r., odnotowano wzrost produkcji budowlano-montażowej w zakresie robót inwestycyjnych – o 25,1% oraz spadek w zakresie robót remontowych – o 28,5% (w ubiegłym roku odpowiednio wzrost o 4,0% i 16,3%).

Produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2023 roku, w porównaniu z analogicznym miesiącem poprzedniego roku, była wyższa dla robót o charakterze inwestycyjnym o 36,8% natomiast dla robót budowlanych niższa o 23,7% (w ubiegłym roku odpowiednio spadek o 4,5% oraz wzrost o 7,7%).

We wrześniu 2023 roku odnotowano zwiększenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku dla przedsiębiorstw zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej o 17,9% oraz realizujących prace budowlane specjalistyczne – o 10,0% oraz zajmujących się wznoszeniem budynków o 3,9%.

Produkcja budowlana we wrześniu wykazała nie tylko znaczący wzrost, ale co ważne odnotowano wzrost we wszystkich trzech głównych składowych. W ujęciu rocznym wzrósł nawet segment budowa budynków (o 3,9 proc. r/r), po raz pierwszy od października 2022.

Motorem napędowym sektora budowlanego pozostaje inżynieria lądowa, której rozwój wynika między innymi z realizacji projektów w ostatnim roku obowiązywania poprzedniej perspektywy unijnej. W związku z okresem przejściowy między dwiema perspektywami unijnymi może dojść do osłabienia tempa wzrostu. W związku z obniżką stóp procentowych, stabilizacją inflacji może dojść do poprawy sytuacji w segmencie wznoszenia budynków.

W sektorze budowlano-montażowym odczuwany jest nadal wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie, który spowodował przede wszystkim ogólny wzrost kosztów realizacji inwestycji budowlanych, zwłaszcza w obszarze ceny materiałów budowlanych.

Pozytywnie na działalność Spółki i rynek dużych inwestycji infrastrukturalnych będą oddziaływać natomiast zaplanowane do wypłaty dla Polski fundusze unijne z KPO. Ministerstwo Infrastruktury natomiast opracowało projekt Rządowego Programu Budowy Dróg Krajowych do 2030 r., który określa cele polityki transportowej w zakresie budowy drogowej sieci TEN-T na terenie Polski oraz drogowych połączeń komplementarnych. Łącznie na realizację inwestycji ujętych w nowym programie przeznaczona zostanie kwota ok. 294,4 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBDK oraz trwający Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024, polegający m.in. na budowie chodników, ciągów pieszo-rowerowych czy ścieżek rowerowych, budowy zatok autobusowych, przebudowy skrzyżowań czy kładek dla pieszych będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Według danych GUS w okresie trzech kwartałów 2023 oddano do użytkowania mniej mieszkań niż przed rokiem. Spadła również liczba mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia na budowę lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz liczba mieszkań, których budowę rozpoczęto.

Według wstępnych danych GUS, w okresie styczeń - wrzesień 2023 roku oddano do użytkowania 161,3 tys. mieszkań, tj. 3,4% mniej niż w analogicznym okresie roku 2022. W okresie styczeń – wrzesień 2023 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 174,3 tys. mieszkań, tj. o 26,6% mniej niż w analogicznym okresie 2022 roku. Natomiast pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (114,8 tys., spadek o 29,0% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (54,3 tys., spadek o 24,8%).

W okresie styczeń – wrzesień 2023 r. rozpoczęto budowę 138,9 tys. mieszkań, tj. o 15,7% mniej niż przed rokiem. Deweloperzy rozpoczęli budowę 80,2 tys. mieszkań (o 14,5% mniej), a inwestorzy indywidualni 55,5 tys. (o 19% mniej). We wrześniu można więc zaobserwować pogorszenie sytuacji na rynku nowych mieszkań prowadzonych przez deweloperów. Również osoby fizyczne nadal z dużą ostrożnością rozpoczynają budowę własnych domów. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano spadek o około 19%.

Według danych GUS we wrześniu oddano do użytkowania niecałe 16,3 tys., czyli o prawie 24,3% mniej niż przed rokiem. Spadek wynika głównie z mniejszej aktywności Polaków budujących domy na własne potrzeby, którzy we wrześniu ukończyli budowę około 5,3 tys. domów czyli o 23,8% mniej niż przed rokiem.

Pozytywnymi czynnikami stymulującymi rozwój budów mieszkań, może być wejście w życie programu Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. Do czynników pozytywnych można zaliczyć obniżki stóp procentowych, czy notowany spadek inflacji, co może wskazywać na prawdopodobieństwo powolnej odbudowy podaży w zakresie dostępnych mieszkań.

Dodatkowo czynnikiem sprzyjającym branży jest uproszczenie procesu budowlano-inwestycyjnego oraz pakiet rozwiązań finansowych i regulacyjnych stymulujących rozwój budownictwa dostępnego dla osób o niskich i przeciętnych dochodach. Dnia 3 stycznia 2022 r. weszło w życie rozwiązanie w ramach którego realizacja budynków jednorodzinnych o powierzchni zabudowy do 70 m² będzie możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszy i ułatwi proces budowy domów, co może pozytywnie wpłynąć na rozwój całej branży budowlanej.

Kluczowymi wyzwaniem dla branży budowlanej w najbliższych okresach może być trudny do przewidzenia dalszy wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników czy narastająca presja płacowa.

3. Ceny surowców i ceny sprzedaży:

Według Grupy PSB Ceny w okresie I-IX 2023 r., w porównaniu z analogicznym okresem 2022 r., wzrosły średnio o 6%. Odnotowano wzrosty w 17 grupach towarowych w tym największy wzrost cen zanotowano w takich surowcach jak cement, wapno (+28%), farby, lakiery (+14%), sucha zabudowa (+11%), chemia budowlana (+11%), Spadek cen wystąpił w 3 grupach: dachy, rynny (-3%), izolacje termiczne (-8%) oraz płyty OSB, drewno (-19%).

Natomiast ceny we wrześniu 2023 r., w stosunku do września 2022 r., spadły średnio o 6%. Odnotowano wzrosty w 8 grupach towarowych, w tym największe wzrosty dotyczyły cementu i wapna (+21%), farby, lakiery (+8%), chemia budowlana (5%), Spadek nastąpił w 11 grupach i dotyczył takich grup jak izolacje termiczne (-11%) oraz płyty OSB, drewno (-24%).

Spółka w okresie 9 miesięcy 2023 nie odczuła istotnych zakłóceń w dostawach surowców i materiałów produkcyjnych, natomiast trudności możemy zaobserwować w nieprzewidywalnym tempie zmian cen surowców produkcyjnych, energii, paliw.

4. Ceny energii elektrycznej oraz paliw:

Wysokie ceny energii mogą skutkować wzrostem kosztów ponoszonych przez Grupę, ponieważ cały proces produkcji jest uzależniony od poboru energii elektrycznej. Dominującym składnikiem polskiej energetyki wciąż jest węgiel – odpowiada on za ok. 80% produkcji energii elektrycznej w Polsce. Gwałtowne wzrosty cen prądu są spowodowane wysokimi cenami węgla oraz kosztami uprawnień do emisji CO₂. Ponadto rynek energii elektrycznej w dalszym ciągu mocno dyskontuje ryzyka związane z konfliktem pomiędzy Rosją a Ukrainą. Istnieje więc szansa, że po zakończeniu tego konfliktu ceny energii się obniżą. Kolejnym czynnikiem, który może wpłynąć na obniżenie cen są wciąż wysokie marże elektrowni, które przy tak wysokich poziomach nadal mają przestrzeń do obniżki średniej marży. Dużego potencjału w kształtowaniu cen można upatrywać również w generacji energii z fotowoltaiki, która w najbliższych okresach powinna być rozwijana. Ponadto możliwe są dalsze podwyżki cen paliw, które wpłyną na wzrost cen w łańcuchu dostaw.

5. Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie:

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Spółki z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty obejmują takie kraje jak Niemcy, Belgia, Słowacja, Dania, Włochy, Niderlandy, Szwecja, co stanowi zaledwie

ok. 1,3% sprzedaży. Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dosyć spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Po znaczących wzrostach w 2022 r. ceny energii spadły i ustabilizowały się. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który jest niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej mogą wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji.

6. Zmiany kursów walut:

Spółki z Grupy Kapitałowej narażone są na zmianę kursu walutowego EUR/PLN w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Grupa na bieżąco monitoruje ekspozycję walutową i analizuje ryzyko walutowe. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania ryzyko to nie jest znaczące, ponieważ nadal większość materiałów potrzebnych do produkcji Grupa nabywa od dostawców krajowych.

7. Wzrosty stóp procentowych:

Grupa narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z pozyskiwaniem kapitałów oprocentowanych zmienną stopą procentową. Od października 2021 miała miejsce seria podwyżek stopy referencyjnej przez Radę Polityki Pieniężnej, która zakończyła się w drugiej połowie 2022 r. Także podczas ostatnich posiedzeń w 2023 r., w okresie od stycznia do sierpnia RPP pozostawiła stopy procentowe na niezmiennym poziomie. We wrześniu 2023 r. RPP zdecydowała o obniżeniu stóp procentowych o 0,25% oraz w październiku o kolejne 0,25%. Stopa referencyjna wynosi 5,75%. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej o kolejnych podwyżkach stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego miały na celu obniżenie inflacji. Według danych GUS ceny towarów i usług konsumpcyjnych spadły w stosunku do sierpnia br. o 0,4% i jednocześnie były o 8,2% wyższe niż przed rokiem. Mając na uwadze wciąż wysoki poziom inflacji można się spodziewać, że stopy procentowe NBP pozostaną na obecnym poziomie.

39. Przeliczenie wybranych danych finansowych na EURO

Aktywa i pasywa zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średnich kursów walut opublikowanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na dzień bilansowy.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku.

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

Po zakończeniu okresu śródrocznego objętego niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe, 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/>

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 29 listopada 2023

LIBET S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Listopad 2023

Wybrane dane finansowe:

	W tys. zł		W tys. EUR	
	01-09.2023	01-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	123 176	209 362	26 910	44 793
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 106	8 235	3 300	1 762
Zysk (strata) brutto	28 804	4 136	6 293	885
Zysk (strata) netto	27 521	4 883	6 012	1 045
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(51 326)	49 924	(11 213)	10 681
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	35 517	13 376	7 759	2 862
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 456	(63 994)	3 595	(13 692)
Przepływy pieniężne netto, razem	648	(693)	141	(148)
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,55	0,10	0,12	0,02

	W tys. zł		W tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	202 781	234 623	43 744	50 027
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 960	169 323	23 721	36 104
Zobowiązania długoterminowe	1 336	1 525	288	325
Zobowiązania krótkoterminowe	87 070	136 517	18 783	29 109
Kapitał własny	92 821	65 300	20 024	13 924
Kapitał zakładowy	500	500	108	107
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	1,86	1,31	0,40	0,28

BILANS na dzień 30 września 2023

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	145 650 738,29	157 854 284,62	177 918 770,32	192 797 384,03
I	Wartości niematerialne i prawne	8 565 119,94	8 892 809,34	9 548 222,14	23 461 814,82
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	972 444,28	1 058 248,21	1 229 856,07	1 315 660,00
2	Inne wartości niematerialne i prawne	7 592 675,66	7 834 561,13	8 318 366,07	22 146 154,82
II	Rzeczowe aktywa trwałe	108 456 665,21	120 036 305,82	137 497 278,91	141 911 700,31
1	Środki trwałe	105 748 220,71	116 779 804,35	132 241 878,53	136 802 496,38
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 547 046,90	27 132 080,33	32 693 966,45	32 747 704,28
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 240 540,80	40 842 586,71	46 844 618,68	47 136 889,16
c	urządzenia techniczne i maszyny	29 749 996,61	34 981 899,51	39 040 451,94	39 773 537,36
d	środki transportu	161 457,98	212 059,31	279 139,17	284 912,91
e	inne środki trwałe	12 049 178,42	13 611 178,49	13 383 702,29	16 859 452,67
2	Środki trwałe w budowie	2 495 701,15	1 225 246,74	2 406 008,01	2 414 867,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	212 743,35	2 031 254,73	2 849 392,37	2 694 336,57
III	Należności długoterminowe	660 485,89	952 185,89	926 814,53	-
1	Od jednostek pozostałych	660 485,89	952 185,89	926 814,53	-
IV	Inwestycje długoterminowe	19 707 075,99	19 707 075,99	19 707 075,99	19 702 075,99
1	Długoterminowe aktywa finansowe	19 707 075,99	19 707 075,99	19 707 075,99	19 702 075,99
a	w jednostkach powiązanych	19 707 075,99	19 707 075,99	19 707 075,99	19 702 075,99
	- udziały lub akcje	19 707 075,99	19 707 075,99	19 707 075,99	19 702 075,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 261 391,26	8 265 907,58	10 239 378,75	7 721 792,91
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 245 751,97	8 245 751,97	10 207 800,25	7 682 354,97
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 639,29	20 155,61	31 578,50	39 437,94

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
B	AKTYWA OBROTOWE	57 130 297,23	84 868 050,32	56 704 676,56	76 499 427,35
I	Zapasy	31 192 765,93	36 275 496,71	33 122 657,20	44 755 007,39
1	Materiały	6 314 014,42	6 238 971,90	9 095 435,85	9 171 339,64
2	Półprodukty i produkty w toku	529 867,18	646 380,67	85 797,96	534 618,23
3	Produkty gotowe	13 848 237,54	19 141 134,24	14 145 758,22	25 037 425,17
4	Towary	9 844 781,79	9 357 428,63	9 011 580,57	8 981 212,70
5	Zaliczki na dostawy	655 865,00	891 581,27	784 084,60	1 030 411,65
II	Należności krótkoterminowe	22 352 388,29	44 167 000,13	22 677 935,12	29 368 076,25
1	Należności od jednostek powiązanych	-	22 029 704,09	1 025 782,48	223 589,66
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	2 182 905,94	1 025 782,48	223 589,66
	- do 12 miesięcy	-	2 182 905,94	1 025 782,48	223 589,66
b	inne	-	19 846 798,15	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek	22 352 388,29	22 137 296,04	21 652 152,64	29 144 486,59
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 351 478,64	22 127 248,74	21 651 009,74	28 207 427,85
	- do 12 miesięcy	22 351 478,64	22 127 248,74	21 651 009,74	28 207 427,85
c	inne	909,65	10 047,30	1 142,90	937 058,74
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 334 999,54	1 261 163,81	687 477,30	1 422 514,05
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 334 999,54	1 261 163,81	687 477,30	1 422 514,05
a	w jednostkach powiązanych	-	-	-	5 000,00
	- udziały lub akcje	-	-	-	5 000,00
b	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 334 999,54	1 261 163,81	687 477,30	1 417 514,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 334 999,54	1 261 163,81	687 477,30	1 417 514,05
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 250 143,47	3 164 389,67	216 606,94	953 829,66
AKTYWA RAZEM		202 781 035,52	242 722 334,94	234 623 446,88	269 296 811,38

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	92 821 144,09	88 706 016,15	65 300 186,38	92 890 961,80
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	90 131 517,57	90 131 517,57	112 839 078,62	112 839 078,62
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)
V	Zysk (strata) netto	27 520 957,71	23 405 829,77	(22 707 561,05)	4 883 214,37
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	109 959 891,43	154 016 318,79	169 323 260,50	176 405 849,58
I	Rezerwy na zobowiązania	6 407 848,77	6 407 848,77	7 087 014,30	7 955 669,63
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 631 917,65	5 631 917,65	6 311 083,18	7 088 153,92
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	688 627,12	688 627,12	688 627,12	780 211,71
	- długoterminowa	385 714,00	385 714,00	400 891,00	418 460,00
	- krótkoterminowa	302 913,12	302 913,12	287 736,12	361 751,71
3	Pozostałe rezerwy	87 304,00	87 304,00	87 304,00	87 304,00
	- krótkoterminowe	87 304,00	87 304,00	87 304,00	87 304,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 336 298,33	1 478 500,55	1 525 406,49	1 665 151,30
1	Wobec pozostałych jednostek	1 336 298,33	1 478 500,55	1 525 406,49	1 665 151,30
a	inne zobowiązania finansowe	385 759,30	300 000,55	346 906,49	385 759,30
b	inne	1 414 200,00	1 178 500,00	1 178 500,00	1 414 200,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	87 070 361,84	128 586 542,20	136 517 302,27	142 047 467,04
1	Wobec jednostek powiązanych	35 143 583,24	55 998 837,14	53 115 165,92	52 728 190,79
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 360 503,80	3 923 267,13	3 912 759,85	5 420 029,79
	- do 12 miesięcy	1 360 503,80	3 923 267,13	3 912 759,85	5 420 029,79
b	inne	33 783 079,44	52 075 570,01	49 202 406,07	47 308 161,00
2	Wobec pozostałych jednostek	50 265 656,87	70 840 223,80	81 640 047,93	87 377 296,42
a	kredyty i pożyczki	-	462 624,66	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	92 816,43	89 835,83	184 071,90	293 657,14
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 563 682,05	49 274 846,19	61 225 807,14	63 529 157,92
	- do 12 miesięcy	34 563 682,05	49 274 846,19	61 225 807,14	63 529 157,92
e	zaliczki otrzymane na dostawy	381 239,72	961 180,96	319 779,76	881 431,05
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 504 954,65	5 309 739,31	6 832 975,32	6 474 897,76
h	z tytułu wynagrodzeń	3 075 622,90	3 068 390,76	3 502 582,12	3 826 854,40
i	inne	8 647 341,12	11 673 606,09	9 574 831,69	12 371 298,15
4	Fundusze specjalne	1 661 121,73	1 747 481,26	1 762 088,42	1 941 979,83
IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 145 382,49	17 543 427,27	24 193 537,44	24 737 561,61
1	Ujemna wartość firmy	14 132 467,15	16 512 437,11	21 272 377,03	23 652 346,99
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 012 915,34	1 030 990,16	2 921 160,41	1 085 214,62
	- długoterminowe	940 616,06	958 690,88	2 848 861,13	1 012 915,34
	- krótkoterminowe	72 299,28	72 299,28	72 299,28	72 299,28
	PASYWA RAZEM	202 781 035,52	242 722 334,94	234 623 446,88	269 296 811,38

Pozycje pozabilansowe

Tytuł	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Zobowiązania warunkowe		3 690 000,00	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem		3 690 000,00	-	-

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Wartość księgowa	92 821 144,09	88 706 016,15	65 300 186,38	92 890 961,80
Liczba akcji na dzień bilansowy	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,86	1,77	1,31	1,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

Lp.	Tytuł	1.07.-30.09.2023	1.01.-30.09.2023	1.07.-30.09.2022	1.01.-30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 805 504,49	123 176 460,29	65 604 634,69	209 362 090,21
	- od jednostek powiązanych	758 625,89	7 205 742,35	5 755 022,01	18 746 283,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 790 182,88	94 687 636,14	57 461 261,18	168 105 795,43
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(6 424 380,73)	750 916,16	(4 336 809,90)	7 081 663,34
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(199 065,00)	831 567,71	270 221,64	622 755,16
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 638 767,34	26 906 340,28	12 209 961,77	33 551 876,28
B	Koszty działalności operacyjnej	50 546 682,16	144 919 073,79	72 548 383,70	214 848 702,49
I	Amortyzacja	2 214 574,79	7 762 309,30	3 391 683,43	10 279 194,03
II	Zużycie materiałów i energii	22 461 882,93	64 276 847,57	36 970 890,63	106 242 014,22
III	Usługi obce	8 621 333,01	20 605 496,70	11 028 598,42	34 287 226,60
IV	Podatki i opłaty	(91 440,15)	3 540 201,59	412 334,43	3 588 200,38
V	Wynagrodzenia	5 847 054,85	18 425 894,44	7 573 643,84	22 543 375,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 174 881,79	3 800 526,16	1 555 890,40	4 875 686,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	505 906,85	1 987 398,13	405 420,11	1 735 688,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 812 488,09	24 520 399,90	11 209 922,44	31 297 316,15
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(7 741 177,67)	(21 742 613,50)	(6 943 749,01)	(5 486 612,28)
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 740 069,75	40 099 604,37	9 825 139,61	14 960 567,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 392 728,25	29 770 757,34	7 339 898,08	7 499 094,05
II	Dotacje	17 202,33	51 606,99	17 202,33	51 606,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	466 600,91	1 500 171,00	32 492,26	91 595,93
IV	Inne przychody operacyjne	3 863 538,26	8 777 069,04	2 435 546,94	7 318 270,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	384 079,77	3 250 503,97	308 094,52	1 239 384,52
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	2 307 701,81	-	516 784,68
II	Inne koszty operacyjne	384 079,77	942 802,16	308 094,52	722 599,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 614 812,31	15 106 486,90	2 573 296,08	8 234 570,57
G	Przychody finansowe	185 721,43	20 068 056,10	7 860,12	2 126 744,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	19 846 798,15	-	2 101 923,19
a	od jednostek powiązanych, w tym:	-	19 846 798,15	-	2 101 923,19
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	19 846 798,15	-	2 101 923,19
II	Odsetki, w tym:	189 986,50	215 372,30	7 860,12	24 821,51
H	Koszty finansowe	1 685 405,80	6 370 702,54	1 354 034,57	6 225 789,95
I	Odsetki, w tym:	1 665 253,19	6 301 310,39	1 111 608,03	5 521 948,81
	dla jednostek powiązanych	1 460 392,72	4 333 556,66	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 460 392,72	4 333 556,66	-	-
IV	Inne	15 887,54	69 392,15	3 674 110,72	4 135 525,32
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	4 115 127,94	28 803 840,46	1 227 121,63	4 135 525,32
J	Podatek dochodowy	-	1 282 882,75	-	(747 689,05)
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 115 127,94	27 520 957,71	1 227 121,63	4 883 214,37

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku**

Lp.	Tytuł	1.07.-30.09.2022	1.01.-30.09.2023	31.12.2022	1.01.-30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	88 706 016,15	65 300 186,38	88 007 747,43	88 007 747,43
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	88 706 016,15	65 300 186,38	88 007 747,43	88 007 747,43
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	90 131 517,57	112 839 078,62	116 959 885,67	116 959 885,67
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	(22 707 561,05)	(4 120 807,05)	(4 120 807,05)
a)	zmniejszenie (z tytułu)	-	(22 707 561,05)	(4 120 807,05)	(4 120 807,05)
-	pokrycia straty	-	(22 707 561,05)	(4 120 807,05)	(4 120 807,05)
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	90 131 517,57	90 131 517,57	112 839 078,62	112 839 078,62
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(11 925 501,42)	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)	(39 452 138,24)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	23 405 829,77	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 405 829,77	-	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	23 405 829,77	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)	(39 452 138,24)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)	(39 452 138,24)
a)	zmniejszenie (z tytułu)	-	(22 707 561,05)	(4 120 807,05)	(4 120 807,05)
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(22 707 561,05)	(4 120 807,05)	(4 120 807,05)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(11 925 501,42)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)
6	Wynik netto	4 115 127,94	27 520 957,71	(22 707 561,05)	4 883 214,37
a)	zysk netto	4 115 127,94	27 520 957,71	-	4 883 214,37
b)	strata netto (wielkość ujemna)	-	-	(22 707 561,05)	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	92 821 144,09	92 821 144,09	65 300 186,38	92 890 961,80
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	92 821 144,09	92 821 144,09	65 300 186,38	92 890 961,80

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

Lp.	Tytuł	1.07.-30.09.2023	1.01.-30.09.2023	1.07.-30.09.2022	1.01.-30.09.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	4 115 127,94	27 520 957,71	1 227 121,63	4 883 214,37
II	Korekty razem	(20 483 622,41)	(78 846 975,68)	45 113 599,64	45 041 262,29
1	Amortyzacja	2 214 574,79	7 762 309,30	3 391 683,43	10 279 194,03
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	8 079,46	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 683 503,55)	(18 901 315,39)	3 577 977,47	1 720 986,25
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(9 392 728,25)	(29 770 757,34)	(7 339 898,08)	(7 499 094,05)
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	(679 165,53)	0,00	(828 812,84)
6	Zmiana stanu zapasów	5 082 730,78	1 929 891,27	2 362 824,29	(6 471 670,63)
7	Zmiana stanu należności	21 612 814,89	19 945 176,67	8 925 643,86	6 563 331,16
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(35 394 058,45)	(48 656 679,50)	35 918 682,57	48 986 736,91
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	900 687,70	(1 963 794,11)	673 068,82	(553 085,90)
10	Inne korekty	(2 832 219,78)	(8 512 641,05)	(2 396 382,72)	(7 156 322,64)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(16 368 494,47)	(51 326 017,97)	46 340 721,27	49 924 476,66
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	20 135 385,71	37 280 838,12	17 374 622,65	17 008 054,01
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 641 888,76	36 787 341,17	17 008 054,01	17 008 054,01
2	Z aktywów finansowych, w tym:	493 496,95	493 496,95	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	493 496,95	493 496,95	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	493 496,95	493 496,95	-	-
3	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	366 568,64	-
II	Wydatki	749 338,22	1 763 354,09	1 445 632,09	3 631 662,20
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	749 338,22	1 763 354,09	1 445 632,09	3 631 662,20
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	19 386 047,49	35 517 484,03	15 928 990,56	13 376 391,81
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	15 672 357,62	57 674 264,13	38 475 370,49	102 862 959,24
1	Kredyty i pożyczki	-	18 000 000,00	-	-
2	Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	15 672 357,62	39 674 264,13	38 475 370,49	102 862 959,24
II	Wydatki	18 616 074,91	41 218 207,95	99 613 427,58	166 857 138,52
1	Spląty kredytów i pożyczek	-	-	57 325 117,41	59 121 754,22
2	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 007,15	162 149,16	128 558,00	427 289,94
3	Odsetki	652 285,05	945 482,76	3 822 909,44	3 931 288,65
4	Inne wydatki finansowe	17 942 782,71	40 110 576,03	38 336 842,73	103 376 805,71
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(2 943 717,29)	16 456 056,18	(61 138 057,09)	(63 994 179,28)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	73 835,73	647 522,24	1 131 654,74	(693 310,81)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	73 835,73	647 522,24	1 131 654,74	(693 310,81)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 261 163,81	687 477,30	285 859,31	2 110 824,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 334 999,54	1 334 999,54	1 417 514,05	1 417 514,05
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	124 621,26	124 621,26	742 157,42	742 157,42

1. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku i 30.06.2023 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:

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

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

1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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.

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

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 2022 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, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku. Jest ono przechowywane w siedzibie Spółki oraz podlega publikacji na stronie internetowej www.libet.pl.

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

Kontynuacja działalności

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 ujawniając je w sprawozdaniu:

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka Libet S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży niższe o 86,2 mln zł (spadek o 41,2%) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Pomimo tego Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 27 521 mln zł. Wzrost zysku netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży aktywów zlokalizowanych w Kaliszu, Pruszkowie i Mietkowie oraz przychodami z tytułu otrzymanych dywidend.

Na spadek zysku z działalności podstawowej wpływ miał głównie spadek sprzedaży w wyniku ograniczenia popytu. Po kilku latach wzrostu tempo inwestycji budowlanych znacząco spadło. Na krajowym rynku materiałów budowlanych widoczny jest spadek popytu, wynikający z wciąż wysokich stóp procentowych, które ograniczają popyt na hipoteki, przez co kurczą się statystyki budownictwa mieszkaniowego, zwłaszcza w segmencie budownictwa jednorodzinne. Z kolei deweloperzy bardzo ostrożnie zwiększają produkcję mieszkań, a wolumen nowych inwestycji wciąż jest daleki od poziomów z czasów boomu. Konkurencyjność na rynku producentów kostki jest znacząca. Na rynku oprócz producentów ogólnopolskich posiadających rozległą sieć sprzedaży istnieje wielu producentów lokalnych. Ponadto na pogorszenie wyniku finansowego Spółki wpływ miało między innymi utworzenie w pierwszym półroczu rezerwy na zapasy w kwocie 2,3 mln. zł. oraz koszty rekompensaty z tytułu przedterminowego rozwiązania umowy dzierżawy zakładu w kwocie 3,0 mln zł odniesione w koszty w III kwartale 2023r.

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja może negatywnie wpłynąć na możliwość regulowania zobowiązań przez Grupę, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. W związku z tym Zarząd rozpoznaje ryzyko możliwości wystąpienia zagrożenia kontynuowania bieżącej działalności z powodu możliwej utraty płynności finansowej. Zarząd podejmuje szereg istotnych działań dążących do poprawy płynności finansowej mających na celu uniknięcie wystąpienia takiej sytuacji w przyszłości.

Obecnie działania Zarządu skupiają się przede wszystkim na pracy nad poprawą rentowności Spółki, reagowaniu w sposób dynamiczny na zmienne otoczenie rynkowe poprzez zmiany cen wyrobów, utrzymywaniu marż na zaplanowanych poziomach oraz ukierunkowaniu się na sprzedaż wysokomarżowych produktów z segmentu Premium. Jednocześnie należy mieć na uwadze, że branża budowlana w 2023 roku mierzy się ze zmianami cen na rynku surowców oraz materiałów. Spółka stara się niwelować podwyżki cen podstawowych kategorii zakupowych poprzez bieżące podwyżki cen wyrobów.

Spółka dąży także do optymalnego wykorzystania posiadanego majątku. Nierentowne aktywa są przeznaczane do sprzedaży co jest źródłem pozyskania kapitału obrotowego. Ponadto działania zarządu skupiają się na redukcji kosztów stałych takich jak redukcja kosztów funkcjonowania Centrali poprzez zmniejszenie powierzchni biurowych oraz redukcję zatrudnienia.

W celu poprawy bieżącej płynności finansowej Zarząd rozważa możliwość pozyskania finansowego zewnętrznego w formie pożyczki oraz faktoringu odwrotnego.

W ocenie Zarządu powyższe działania wpłyną na poprawę wyniku operacyjnego Spółki oraz zbudowanie korzyści dla akcjonariuszy. Jako czynnik wpływający na pogorszenie płynności wpływ może mieć sezonowość sprzedaży, która wynika ze spadku sprzedaży w IV i I kwartale kolejnego roku.

Wpływ COVID -19 na działalność Spółki

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r., zniesiony został stan epidemii COVID-19, a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego, który został zniesiony 1 lipca 2023 roku. Oznacza to zmniejszone ryzyko zakłóceń w łańcuchach dostaw, stabilizację cen surowców czy brak możliwych konsekwencji związanych z ograniczeniem w poruszaniu się osób oraz innych ograniczeń gospodarczych. Należy mieć jednak na uwadze, że skutki trwającego ponad dwa lata stan epidemii będą odczuwalne jeszcze przez jakiś czas i wszystkie światowe gospodarki będą potrzebowały czasu na odbudowę i powrotu do pełnej aktywności gospodarczej sprzed pandemii.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Spółki z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty stanowią zaledwie 1,3% sprzedaży i obejmują takie kraje jak Niemcy, Belgia, Słowacja, Dania, Włochy, Niderlandy, Szwecja. Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dosyć spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Po znaczących wzrostach w 2022 r. ceny energii spadły i ustabilizowały się. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który jest niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej mogą wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji.

Sytuacja makroekonomiczna

Według danych GUS produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2023 r. wzrosła rok do roku o 11,5%, natomiast w ujęciu miesięcznym o 11,4%.

W okresie styczeń-wrzesień 2023 roku, w porównaniu do analogicznego okresu ub.r., odnotowano wzrost produkcji budowlano-montażowej w zakresie robót inwestycyjnych o 25,1% oraz spadek w zakresie robót remontowych o 28,5% (w ubiegłym roku odpowiednio wzrost o 4,0% i 16,3%).

Produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2023 roku, w porównaniu z analogicznym miesiącem poprzedniego roku, była wyższa dla robót o charakterze inwestycyjnym o 36,8% natomiast dla robót budowlanych niższa o 23,7% (w ubiegłym roku odpowiednio spadek o 4,5% oraz wzrost o 7,7%).

We wrześniu 2023 roku odnotowano zwiększenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku dla przedsiębiorstw zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej o 17,9% oraz realizujących prace budowlane specjalistyczne o 10,0% oraz zajmujących się wznoszeniem budynków o 3,9%.

Produkcja budowlana we wrześniu wykazała nie tylko znaczący wzrost, ale co ważne odnotowano wzrost we wszystkich trzech głównych składowych. W ujęciu rocznym wzrósł nawet segment budowa budynków (o 3,9 proc. r/r), po raz pierwszy od października 2022 r.

Motorem napędowym sektora budowlanego pozostaje inżynieria lądowa, której rozwój wynika między innymi z realizacji projektów w ostatnim roku obowiązywania poprzedniej perspektywy unijnej. W związku z okresem przejściowy między dwiema perspektywami unijnymi może dojść do osłabienia tempa wzrostu. W związku z obniżką stóp procentowych, stabilizacją inflacji może dojść do poprawy sytuacji w segmencie wznoszenia budynków.

W sektorze budowlano-montażowym odczuwany jest nadal wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie, który spowodował przede wszystkim ogólny wzrost kosztów realizacji inwestycji budowlanych, zwłaszcza w obszarze ceny materiałów budowlanych.

Pozytywnie na działalność Spółki i rynek dużych inwestycji infrastrukturalnych będą oddziaływać natomiast zaplanowane do wypłaty dla Polski fundusze unijne z KPO. Ministerstwo Infrastruktury natomiast opracowało projekt Rządowego Programu Budowy Dróg Krajowych do 2030 r., który określa cele polityki transportowej w zakresie budowy drogowej sieci TEN-T na terenie Polski oraz drogowych połączeń komplementarnych. Łącznie na realizację inwestycji ujętych w nowym programie przeznaczona zostanie kwota ok. 294,4 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBDK oraz trwający Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024, polegający m.in. na budowie chodników, ciągów pieszo-rowerowych czy ścieżek rowerowych, budowy zatok autobusowych, przebudowy skrzyżowań czy kładek dla pieszych będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

W okresie trzech kwartałów 2023 oddano do użytkowania mniej mieszkań niż przed rokiem. Spadła również liczba mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia na budowę lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz liczba mieszkań, których budowę rozpoczęto.

Według wstępnych danych GUS, w okresie styczeń - wrzesień 2023 roku oddano do użytkowania 161,3 tys. mieszkań, tj. 3,4% mniej niż w analogicznym okresie roku 2022. W okresie styczeń – wrzesień 2023 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 174,3 tys. mieszkań, tj. o 26,6% mniej niż w analogicznym okresie 2022 roku. Natomiast pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (114,8 tys., spadek o 29,0% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (54,3 tys., spadek o 24,8%).

W okresie styczeń - wrzesień 2023 r. rozpoczęto budowę 138,9 tys. mieszkań, tj. o 15,7% mniej niż przed rokiem. Deweloperzy rozpoczęli budowę 80,2 tys. mieszkań (o 14,5% mniej), a inwestorzy indywidualni 55,5 tys. (o 19% mniej).

We wrześniu można więc zaobserwować pogorszenie sytuacji na rynku nowych mieszkań prowadzonych przez deweloperów. Również osoby fizyczne nadal z dużą ostrożnością rozpoczynają budowę własnych domów. W porównaniu do roku poprzedniego odnotowano spadek o około 19%.

Według danych GUS we wrześniu oddano do użytkowania niecałe 16,3 tys., czyli o prawie 24,3% mniej niż przed rokiem. Spadek wynika głównie z mniejszej aktywności Polaków budujących domy na własne potrzeby, którzy we wrześniu ukończyli budowę około 5,3 tys. domów czyli o 23,8% mniej niż przed rokiem.

Pozytywnymi czynnikami stymulującymi rozwój budów mieszkań, może być wejście w życie programu Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. Do czynników pozytywnych można zaliczyć ponadto obniżki stóp procentowych, czy notowany spadek inflacji, co może wskazywać na prawdopodobieństwo powolnej odbudowy podaży w zakresie dostępnych mieszkań.

Dodatkowo czynnikiem sprzyjającym branży jest uproszczenie procesu budowlano-inwestycyjnego oraz pakiet rozwiązań finansowych i regulacyjnych stymulujących rozwój budownictwa dostępnego dla osób o niskich i przeciętnych dochodach. Dnia 3 stycznia 2022 r. weszło w życie rozwiązanie w ramach którego realizacja budynków jednorodzinnych o powierzchni zabudowy

do 70 m2 będzie możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszy i ułatwi proces budowy domów, co może pozytywnie wpłynąć na rozwój całej branży budowlanej.

Kluczowymi wyzwaniami dla branży budowlanej w najbliższych okresach może być trudny do przewidzenia dalszy wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników czy narastająca presja płacowa. Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 10 listopada 2023 r., PKB w 2023 roku wyniesie 0,3%, w roku 2024 – 2,9%, a w roku 2025 – 3,5%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez silne oddziaływanie negatywnego szoku podażowego, pod istotnym wpływem agresji Rosji na Ukrainę, wyraźne spowolnienie aktywności gospodarczej za granicą w 2023 r., znaczący spadek napływu funduszy europejskich – zakończenie wydatków w ramach perspektywy UE na lata 2014-2020. Skalę obniżenia dynamiki krajowego PKB będą natomiast łagodzić zmiany fiskalne, m.in. waloryzacja programu Rodzina 500 Plus, obniżki stóp procentowych NBP, korzystna sytuacja na rynku pracy oraz wygasanie negatywnych efektów szoków podażowych i odbudowa aktywności za granicą w latach 2024-25. Pozytywnie na wzrost gospodarczy wpłynie uruchomienie środków z KPO.

W roku 2023 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 11,4%, w 2024 roku 4,6% a z kolei w 2025 roku 3,7%.

Według danych GUS ceny towarów i usług konsumpcyjnych według szybkiego szacunku we wrześniu 2023 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 8,2% (wskaźnik cen 108,2), a w stosunku do poprzedniego miesiąca obniżyły się o 0,4% (wskaźnik cen 99,6).

Inflacja we wrześniu znacząco wyhamowała. Głównym czynnikiem ograniczającym poziom były we wrześniu niskie ceny paliw. W kolejnych miesiącach tempo obniżania się wskaźnika CPI będzie już wolniejsze, między innymi w związku z zeszlóroczną „stabilną” bazą odniesienia, ale także sezonowo podnoszącymi się już cenami żywności i wysoce prawdopodobnym wzrostem cen paliw. Powyższe czynniki mogą wpłynąć na pogorszenie się nastrojów inwestycyjnych wśród konsumentów i przedsiębiorców.

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 2022 roku.

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

Sprawozdanie finansowe za porównawczy okres zakończony 30 września 2022 roku oraz za okres zakończony 31 grudnia 2022 i 30.06.2023 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 niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport zostały opisane w punkcie 1.2. oraz 1.12. niniejszego sprawozdania finansowego.

1.6. 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 okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2023	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	123 176	209 362
Zysk (strata) ze sprzedaży	(21 743)	(5 487)
Marża netto ze sprzedaży	(17,7)%	(2,6)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 106	8 235
EBITDA	22 869	18 514
Zysk netto	27 521	4 883

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 86,2 mln zł. (spadek o 41,2%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo tego Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 27 521 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży zakładów zlokalizowanych w Kaliszu, Pruszkowie oraz Mietkowie oraz przychodami z tytułu otrzymanych dywidend. Na pogorszenie wyniku wpływ miało między innymi utworzenie w pierwszym półroczu rezerwy na zapasy w kwocie 2,3 mln zł. oraz koszty rekompensaty z tytułu przedterminowego rozwiązania umowy dzierżawy zakładu w kwocie 3,0 mln zł. Strata z działalności podstawowej spowodowana jest głównie spadkiem popytu na produkty Grupy. Grupa systematycznie pracuje nad zwiększeniem rentowności sprzedaży poprzez wzrost udziału w sprzedaży produktów Premium, które osiągają wyższe marże niż produkty z segmentu Standard.

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa razem	202 781	269 297
Aktywa trwałe	145 651	192 797
Aktywa obrotowe	57 130	76 499
Zobowiązania długoterminowe	1 336	1 665
Zobowiązania krótkoterminowe	87 070	142 047

Spadek sumy aktywów na dzień 30.09.2023 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wynikiem między innymi sprzedaży w 2023 roku zakładów położonych w Pruszkowie, Kaliszu oraz Mietkowie. Informacje szczegółowe dotyczące sprzedaży zakładów opisano w punkcie 1.2 niniejszego sprawozdania jednostkowego.

Na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie pasywów wpływ miał między innymi spadek zobowiązań handlowych w związku z poprawą płynności spółki spowodowanej między innymi sprzedażą zakładów.

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku, nie miały miejsca inne 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 Spółka 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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku Spółka dokonała zmian w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania. Zestawienie zmian w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów przedstawiono w poniższej tabeli.

Zmiany odpisu aktualizujący wartość zapasów

	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30.09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 332	2 332	541	541
Utworzenie	2 308	2 308	2 849	517
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	1 058	-
Stan na koniec okresu	4 640	4 640	2 332	1 058

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

Zestawienie zmian w wysokości odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów przedstawiono w poniższych tabelach.

Zmiany odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych:

	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30/09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	10	10	10	10
Utworzenie	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	10	10	10	10

Zmiany odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych :

	Okres zakończony 30/09/2023	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 30/09/2022
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 257	2 257	1 085	1 085
Utworzenie	-	-	1 260	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	15	15	88	16
Stan na koniec okresu	2 242	2 242	2 257	1 069

Zmiany odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych:

	Okres zakończony 30/09/2023 TPLN	Okres zakończony 30/06/2023 TPLN	Okres zakończony 31/12/2022 TPLN	Okres zakończony 30/09/2022 TPLN
Stan na początek okresu	13 133	13 133	-	-
Utworzenie	-	-	13 133	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	1 359	906	-	-
Stan na koniec okresu	11 774	12 227	13 133	-

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	Okres zakończony 30/09/2023 TPLN	Okres zakończony 30/06/2023 TPLN	Okres zakończony 31/12/2022 TPLN	Okres zakończony 30.09.2022 TPLN
Stan na początek okresu	5 420	5 420	5 178	5 178
Utworzenie	-	-	317	-
Rozwiązanie	127	113	81	75
Wykorzystanie	2 875	2 875	-	-
Wycena	(8)	(8)	6	(3)
Stan na koniec okresu	2 410	2 424	5 420	5 100

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Spółka zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o kwotę 1 962 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek zmniejszyła się o 679 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 oraz zwiększenia wydajności na zakładach produkcyjnych. Grupa dokonała też sprzedaży i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych o łącznej wartości brutto 33,1 mln zł. Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych składników wyniosła 25,0 mln zł.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Spółka dokonała istotnej sprzedaży rzeczowego majątku trwałego w tym:

a) W dniu 09.05.2023 r. pomiędzy spółką Kompania Górnicza sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach a Libet S.A. zostały zawarte umowy sprzedaży:

- poszczególnych składników majątkowych, związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Kaliszu, za cenę 9.052.939,76 zł netto, oraz
- prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Kaliszu będących w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanymi na tych nieruchomościach, za cenę 7.947.060,24 zł netto.

b) W dniu 10.05.2023 pomiędzy Spółką a Panią Beatą Dziechcińską i Panem Arturem Dziechcińskim, zostały zawarte umowy sprzedaży:

- nieruchomości położonej w Pruszkowie, będącej w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z budynkami i budowlami zlokalizowanymi na tej nieruchomości, stanowiącymi własność Spółki, za cenę 12.000.000,00 zł netto,
- środków trwałych znajdujących się na terenie sprzedawanej nieruchomości, za cenę netto 6.000.000,00 zł.

c) W dniu 13.07.2023 roku Zarząd Spółki Libet S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 21/2023 o zawarciu przez Emitenta umów sprzedaży poszczególnych składników majątkowych i nieruchomości położonych w Mietkowie. W dniu 13.07.2023 r., pomiędzy spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy a Emitentem zostały zawarte umowy sprzedaży:

- poszczególnych składników majątkowych, związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Mietkowie, za cenę 7.100.000,00 zł netto oraz
- prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Mietkowie będących w użytkowaniu wieczystym Spółki, wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanych na tych nieruchomościach za cenę 10.900.000,00 zł netto.

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

Na koniec okresu zakończonego 30 września 2023 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30.09.2023 roku, ani na dzień opublikowania niniejszego sprawozdania Libet S.A. nie była stroną żadnych znaczących (tj. mających wpływ na wynik Spółki) postępowań arbitrażowych i sądowych, których łączna wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

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

Nie wystąpiły.

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

W dniu publikacji sprawozdania finansowego tj. 29 listopada 2023 roku Spółka nie jest stroną umów kredytowych lub pożyczek.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 29 listopada 2023 roku jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Jednostki Dominującej Libet S.A. w dniu 25 maja 2023 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku, aby stratę Spółki za rok obrotowy 2022 w kwocie 22 707 561,05 PLN pokryć z kapitału zapasowego Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 25 maja 2023 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednogłośnie stosowną uchwałę. W dniu 26 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 22 707 561,05 PLN z kapitału zapasowego Spółki 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

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka rozpoznała zobowiązanie warunkowe w kwocie 3,7 mln zł z tytułu rekompensaty za przedterminowe rozwiązanie umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Libet S.A. a Tombet sp. z o.o. W dniu 13.09.2023 nastąpiło rozwiązanie umowy za porozumieniem stron, w wyniku czego Spółka rozpoznała zobowiązanie bilansowe z tytułu rekompensaty za przedterminowe rozwiązanie umowy dzierżawy oraz koszt w wysokości 3,0 mln zł odniesiony w ciężar rachunku zysków i strat.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły też aktywa warunkowe.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Spółka nie zidentyfikowała błędów poprzednich okresów.

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmian szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

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

Nie wystąpiły.

1.26. Przeliczenie wybranych danych finansowych na EURO

Aktywa i pasywa zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średnich kursów walut opublikowanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na dzień bilansowy.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku.

1.27. Zdarzenia które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujętych 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 zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe, 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/>

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 29 listopada 2023