



Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 9 miesięcy zakończony
dnia 30 września 2024 roku**

**zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki
dominującej LIBET S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Wybrane dane finansowe:

	W tys. zł		W tys. EUR	
	01-09.2024	01-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	85 484	123 316	19 870	26 941
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(158)	9 923	(37)	2 168
Zysk (strata) brutto	(13)	7 311	(3)	1 597
Zysk (strata) netto	(986)	6 004	(229)	1 312
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(986)	6 004	(229)	1 312
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(24 152)	(51 330)	(5 614)	(11 214)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	32 967	34 851	7 663	7 614
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 850)	16 457	(895)	3 595
Przepływy pieniężne netto, razem	4 965	(22)	1 154	(5)
Średnia ważona liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	(0,02)	0,12	(0,00)	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	(0,02)	0,12	(0,00)	0,03

	W tys. zł		W tys. EUR	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa razem	140 951	169 444	35 198	38 971
Zobowiązania długoterminowe	12 264	13 621	2 866	3 133
Zobowiązania krótkoterminowe	21 092	47 242	6 616	10 865
Kapitał własny	107 595	108 581	25 415	24 973
Kapitał zakładowy	500	500	117	115
liczba akcji na dzień bilansowy (szt.)	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	2,15	2,17	0,50	0,50
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,15	2,17	0,50	0,50
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję(w zł/EUR)	-	-	-	-

	07-09.2024	01-09.2024	07-09.2023	01-09.2023
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	29 847	85 484	50 027	123 316
Koszt własny sprzedaży	(27 488)	(80 560)	(49 723)	(118 821)
Zysk brutto ze sprzedaży	2 359	4 924	304	4 495
Koszty sprzedaży	(2 520)	(7 675)	(3 900)	(12 205)
Koszty zarządu	(2 731)	(9 027)	(3 473)	(12 104)
Pozostałe przychody operacyjne	2 606	11 415	10 815	31 523
Pozostałe koszty operacyjne	(848)	(1 205)	(221)	(929)
(Utworzenie)/odwrócenie strat z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych	740	1 410	482	(857)
Zysk operacyjny	(394)	(158)	4 007	9 923
Przychody finansowe	53	704	185	234
Koszty finansowe	(28)	(559)	(395)	(2 846)
Zysk przed opodatkowaniem	(369)	(13)	3 797	7 311
Podatek dochodowy	(790)	(973)	(22)	(1 307)
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 159)	(986)	3 775	6 004
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(1 159)	(986)	3 775	6 004
Pozostałe całkowite dochody				
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-	-	-

Całkowite dochody za rok obrotowy razem	(1 159)	(986)	3 775	6 004
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(1 159)	(986)	3 775	6 004
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 159)	(986)	3 775	6 004
Całkowite dochody za rok obrotowy	(1 159)	(986)	3 775	6 004
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 159)	(986)	3 775	6 004
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	(0,02)	(0,02)	0,08	0,12
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,02)	(0,02)	0,08	0,12
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,02)	(0,02)	0,08	0,12
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,02)	(0,02)	0,08	0,12

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 roku

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
	AKTYWA				
I	Aktywa trwałe				
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	65 013	68 775	93 502	99 634
I.2	Wartości niematerialne i prawne	17 090	17 542	17 962	16 959
I.3	Prawo do użytkowania aktywów	8 892	9 474	8 982	9 937
I.4	Pozostałe aktywa	194	444	668	676
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 086	7 554	8 635	9 462
	Aktywa trwałe razem	97 275	103 789	129 749	136 668
II	Aktywa obrotowe				
II.1	Zapasy	25 873	26 893	25 978	31 193
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	10 943	13 724	12 082	22 263
II.3	Pozostałe aktywa	962	1 700	702	3 154
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 898	2 580	933	1 178
II.5	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	1 929	-	-
	Aktywa obrotowe razem	43 676	46 826	39 695	57 788
	AKTYWA RAZEM	140 951	150 615	169 444	194 456

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
	PASYWA				
I	Kapitał własny				
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	500	500	500	500
I.4	Kapitał zapasowy	90 479	90 479	90 133	111 961
I.5	Kapitał rezerwowy	41 000	41 000	10 000	10 000
I.6	Zyski zatrzymane	(24 384)	(23 225)	7 948	845
	Kapitał własny razem	107 595	108 754	108 581	123 306
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	107 595	108 754	108 581	123 306
II	Zobowiązania długoterminowe				
II.1	Pozostałe zobowiązania	943	943	1 061	1 060
II.2	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	246	246	236	386
II.3	Rezerwa na podatek odroczonego	3 382	4 089	5 047	5 632
II.4	Zobowiązania z tytułu leasingu	170	198	250	276
II.5	Przychody przyszłych okresów	156	174	923	940
II.6	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	7 367	7 902	6 104	6 379
	Zobowiązania długoterminowe razem	12 264	13 552	13 621	14 673
III	Zobowiązania krótkoterminowe				
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 424	16 825	31 541	34 701
III.2	Bieżące zobowiązania podatkowe	10	10	37	7
III.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	110	110	388	315
III.4	Przychody przyszłych okresów	784	784	72	72
III.5	Zobowiązania z tytułu leasingu	106	102	96	93
III.6	Pozostałe zobowiązania	8 133	8 905	12 230	17 730
III.7	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	1 525	1 573	2 878	3 559
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	21 092	28 309	47 242	56 477
	PASYWA RAZEM	140 951	150 615	169 444	194 456

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2024	500	10 000	90 133	7 948	108 581
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy	-	-	31 346	(31 346)	-
Wydzielenie kapitału rezerwowego	-	31 000	(31 000)	-	-
Zysk/(strata) roku bieżącego	-	-	-	(986)	(986)
Stan na 30 września 2024	500	41 000	90 479	(24 384)	107 595

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy na skup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 lipca 2024	500	41 000	90 479	(23 225)	108 754
Zysk/(strata) roku bieżącego	-	-	-	(1 159)	(1 159)
Stan na 30 września 2024	500	41 000	90 479	(24 384)	107 595

za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy na skup 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	-	-	(22 708)	22 708	-
Likwidacja spółki	-	-	(1 801)	(1 566)	(3 367)
Reklasyfikacja	-	-	(20 026)	20 026	-
Zysk/(strata) roku bieżącego	-	-	-	(5 353)	(5 353)
Stan na 31 grudnia 2023	500	10 000	90 133	7 948	108 581

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwowy 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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

LP	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	07-09.2024	01-09.2024	07-09.2023	01-09.2023
I.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	(369)	(13)	3 797	7 311
I.02	Korekty:	(2 788)	(24 139)	(21 445)	(58 641)
I.03	Amortyzacja	3 226	10 231	2 872	12 282
I.04	(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	-	-	-	8
I.05	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	(57)	148	(4 022)	(2 749)
I.06	Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(1 792)	(8 518)	(9 487)	(29 865)
I.07	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	1 021	106	5 083	1 930
I.08	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	3 547	1 672	20 058	19 571
I.09	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(7 675)	(21 915)	(31 722)	(45 185)
I.10	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(708)	(1 932)	-	(675)
I.11	Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	1 162	1 337	902	(3 410)
I.12	Podatek zapłacony	(30)	(117)	(3 888)	(4 002)
I.13	Inne korekty	(1 482)	(5 151)	(1 241)	(6 546)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(3 157)	(24 152)	(17 648)	(51 330)
II.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
II.01	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(610)	(2 174)	(911)	(1 937)
II.02	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	7 128	35 136	19 642	36 788
III.03	Wpływy ze sprzedaży akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	5	5	-	-
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	6 523	32 967	18 731	34 851
III.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
III.01	Wpływy z tytułu umowy faktoringowej	-	-	-	-
III.02	Wpływy z pożyczek	-	-	-	18 000
III.03	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(25)	(71)	(21)	(162)
III.04	Splaty finansowania w ramach umowy faktoringowej	-	(3 674)	(2 270)	(436)
III.05	Odsetki zapłacone	(23)	(105)	(652)	(945)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	(48)	(3 850)	(2 943)	16 457
IV.	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 318	4 965	(1 860)	(22)
V.	Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	2 580	933	3 038	1 200
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	5 898	5 898	1 178	1 178

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

W dniu 29 marca 2010 roku Cydia Sp. z o.o. nabyła 100% akcji w Libet S.A., z siedzibą we Wrocławiu, ul. Powstańców Śląskich 5, zawiązanej 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 działającą 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 jest nieoznaczony. Czas trwania spółki BaumaBrick Sp. z o.o. wchodząca w skład Grupy Kapitałowej jest ograniczony w związku z planowanym połączeniem spółek BaumaBrick Sp. z o.o. z Libet S.A. W dniu 26 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Libet S.A. ze spółką BaumaBrick Sp. z o.o. Natomiast w dniu 21.10.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia uzgodniony pomiędzy Spółką i BaumaBrick Sp. z o.o. z dnia 2 września 2024 roku. Szczegóły połączenia zostały opisane w pkt. 15 niniejszego sprawozdania.

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;

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 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz na dzień 30.06.2024 i na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

2. Opis Grupy Kapitałowej LIBET S.A.

Grupa Kapitałowa Libet S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Libet”) składa się ze Spółki Libet S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”) i spółki BaumaBrick Sp. z o.o. (do dnia 2 października 2013 roku Spółka działała pod nazwą Libet Libiąż Sp. z o.o.), w której Libet S.A. posiada 100% udziałów:

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
BaumaBrick Sp. z o.o.	sprzedaż kostki brukowej	Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna

W dniu 23 maja 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Libet S.A. 100% udziałów w spółce Aristoni Sp. z o.o. W dniu 02.08.2024 Zarząd Libet S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 34/2024 o zawarciu w dniu 02.08.2024 przez Libet S.A. jako sprzedającego, z podmiotem niepowiązanym kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Libet S.A., jako kupującym, umowy sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Aristoni Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Ostateczna cena sprzedaży udziałów została określona na kwotę 5 tys.zł. Sprzedaż udziałów w spółce Aristoni Sp. z o.o. nie wpływa na wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Spółka Aristoni Sp. z o.o. nie prowadziła działalności, a jej przychody w ostatnim roku obrotowym, zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku, wyniosły zero złotych. W efekcie sprzedaży udziałów w tej Spółce, uproszczeniu ulegnie struktura Grupy Kapitałowej Spółki.

W dniu 26 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Libet S.A. ze spółką BaumaBrick Sp. z o.o. Natomiast w dniu 21.10.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia uzgodniony pomiędzy Spółką i BaumaBrick Sp. z o.o. z dnia 2 września 2024 roku. Szczegóły połączenia zostały opisane w pkt. 15 niniejszego sprawozdania.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Zarząd

Skład Zarządu na dzień 30 września 2024 roku przedstawiał się następująco:

- Janusz Cebrat - Prezes Zarządu,
- Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

W dniu 23.04.2024 r. Rada Nadzorcza Spółki nowej kadencji powołała Pana Janusza Cebrata na Prezesa Zarządu Spółki.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

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

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2024 roku wchodziły następujące osoby:

- | | |
|----------------------|---------------------------------------|
| - Wojciech Hoffmann | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| - Ireneusz Kasner | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| - Agata Kalamarz | - Członek Rady Nadzorczej, |
| - Maciej Lewko | - Członek Rady Nadzorczej, |
| - Anna Wojciechowska | - Członek Rady Nadzorczej. |

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

W dniu 23.04.2024 r. Zarząd Spółki poinformował w Raporcie bieżącym nr 18/2024 o wygaśnięciu mandatów wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej tj. Pana Ireneusza Kasnera, Pana Roberta Pabicha, Pana Daniela Góreckiego oraz Pana Wojciecha Hoffmanna.

Mandaty ww. członków Rady Nadzorczej wygasły z chwilą dokonania wyboru Rady Nadzorczej nowej kadencji. Jednocześnie Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 23 kwietnia 2024 r. na NWZ w skład Rady Nadzorczej powołano następujące osoby: Pana Wojciecha Hoffmanna (członek Rady Nadzorczej powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej), Panią Agatę Kalamarz, Pana Ireneusza Kasnera (członek Rady Nadzorczej powołany do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej), Pana Macieja Lewko oraz Panią Annę Wojciechowską.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 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. |

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 08 listopada 2024 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze (niebadane) 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 2023 roku sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty objaśniające („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2024 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, jak element skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

Libet S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej <https://ir.libet.pl> Sprawozdania jednostki zależnej objętej 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 Dominującą informacji wynika, iż na dzień publikacji niemniejszego sprawozdania spółka „Gamrat” S.A. posiada 14.791.874 sztuk akcji „Libet” S.A. co stanowi 29,58% udziału w kapitale zakładowym Libet S.A. W wyniku podjęcia przez Walne Zgromadzenie „Libet” S.A. w dniu 23 kwietnia 2024 r. uchwał w przedmiocie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki nastąpiła zmiana charakteru powiązań. Do organu liczącego pięciu członków zostało powołanych trzech przedstawicieli reprezentujących akcjonariusza „Gamrat” S.A. Ponadto czwarty Członek Rady, a zarazem Przewodniczący Rady Nadzorczej „Libet” S.A. jest jednocześnie Przewodniczącym Rady Nadzorczej „Gamrat” S.A. oraz Członkiem Zarządu „Lentex” S.A. Zgodnie z zapisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („MSR”) została wyczerpana zgodność z definicją istnienia relacji stowarzyszenia w świetle MSR 24, wyczerpania zgodności z definicją jednostki stowarzyszonej zawartej w MSR 28, zaistnienia, zwłaszcza od dnia 23 kwietnia 2024 roku, przesłanki znaczącego wpływu na jednostkę polegającej na zdolności do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji na temat polityki

finansowej i operacyjnej „Libet” S.A. (która jednocześnie nie polega na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką jednostki stowarzyszonej), spełniania warunków zawartych w punktach 6, 7 i 9 MSR 28, spółka Libet S.A. jest jednostką stowarzyszoną wobec „Gamrat” S.A. Grupa Kapitałowa Libet S.A. została objęta konsolidacją metodą praw własności przez Grupę Kapitałową Gamrat. Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Gamrat jest „Gamrat” S.A. z siedzibą w Jaśle, ul. Mickiewicza 108.

Kontynuacja działalności

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 2024 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 37,8 mln zł (spadek o 30,7%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, osiągając stratę netto w wysokości 1 mln zł. Grupa odnotowała stratę na podstawowej działalności operacyjnej, natomiast pozytywnie na wynik grupy wpływ miał zysk osiągnięty na sprzedaży zakładu zlokalizowanego w Toruniu oraz sprzedaż środków trwałych, które znajdowały się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach i Hucie Szklanej.

Spadek przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wynika głównie z dwóch czynników tj. spadku popytu oraz zmniejszenia wolumenu sprzedaży w związku ze zbyciem zakładów produkcyjnych w roku 2023 i 2024 oraz zakończeniem produkcji w dzierżawionym zakładzie w Mysłowicach.

Na spadek zysku z działalności podstawowej wpływ miał 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 jednorodzinnego. 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 2024 podobnie jak w roku 2023 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 celu poprawy rentowności sprzedaży Zarząd podejmuje szereg działań mających na celu zwiększenie sprzedaży wyrobów zarówno do dotychczasowych klientów, jak również pozyskanie nowych odbiorców hurtowych i wykonawców. Na bieżąco analizowana jest rentowność sprzedaży poszczególnych wyrobów i podejmowane są działania mające na celu maksymalizację marży realizowanej na sprzedaży. Priorytetem dla Spółki jest sprzedaż wyrobów wysokomarżowych z segmentu Premium. W pierwszym półroczu wprowadzono do sprzedaży nowy produkt tj. stopnie Levito, a od lipca poszerzono asortyment produktów śrutowanych Aspero. Wymienione wyroby należą do najbardziej marżowych w ofercie Spółki, a popyt na nie jest znacznie wyższy w stosunku do standardowych wyrobów. Spółka wdraża także z powodzeniem nowoczesne rozwiązania w zastosowaniu kostki betonowej jakim są kraty TTE. W lipcu zawarto pierwszą umowę na dostawę kostki wraz z systemem krat TTE, co otwiera możliwości zwiększenia sprzedaży tego produktu w przyszłości. Zarząd kładzie także duży nacisk na obniżenie kosztów produkcji oraz kosztów ogólnych. W pierwszym półroczu 2024 r. udało się znacznie ograniczyć ogólne koszty funkcjonowania Spółki min. poprzez redukcję powierzchni biurowej (o 47%). W obszarze produkcji udało się obniżyć koszty odpadu produkcyjnego o 33% oraz poprawić gospodarkę paletami transportowymi.

W ocenie Zarządu powyższe działania wpłyną na poprawę wyniku operacyjnego Grupy oraz zbudowanie korzyści dla akcjonariuszy. Działania podjęte w bieżącym roku oraz opisana powyżej sytuacja wpłyną pozytywnie na możliwość regulowania przez Grupę zobowiązań, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami.

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

- a) Zarząd podejmuje szereg działań mających na celu kontynuację działalności, pracuje nad poprawą kapitału obrotowego – sprzedaż aktywów zlokalizowanych w Toruniu w I półroczu 2024 i środków trwałych zlokalizowanych w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach, pozwoliła na zmniejszenie zadłużenia, dzięki czemu działalność operacyjna Grupy uległa poprawie,
- b) Bieżąca oraz przyszła działalność Grupy nie jest obecnie zagrożona, Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności finansowej ze względu na fakt pozyskania środków finansowych z transakcji zbycia aktywów oraz ograniczenie bieżących kosztów działalności. Podjęte działania w zakresie redukcji kosztów oraz zwiększenia sprzedaży powinny przyczynić się do wygenerowania dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w perspektywie końca przyszłego roku.

Wpływ COVID -19 na działalność Grupy

W dniu 1 lipca 2023 roku został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego. 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 głównie kraje Unii Europejskiej, co stanowi zaledwie ok. 0,6 % 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. Spółki nie kupują 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 zmiany ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponoszą Spółki 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. Dodatkowo napięcia na Bliskim Wschodzie wprowadzają niepewność co do globalnego rynku surowców energetycznych.

Sytuacja makroekonomiczna

Według danych GUS, we wrześniu 2024 r., zaobserwowano zmniejszenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku we wszystkich działach budownictwa. Dla jednostek zajmujących się budową budynków wyniosło ono 10,1%, dla firm, których główną działalnością była budowa obiektów inżynierii lądowej i wodnej 8,9%, a dla przedsiębiorstw realizujących roboty budowlane specjalistyczne 7,9%.

W okresie styczeń-wrzesień, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, wystąpiło zmniejszenie o 10,1% produkcji budowlano-montażowej w jednostkach realizujących roboty budowlane specjalistyczne. W przedsiębiorstwach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz wznoszeniem budynków odnotowano spadki odpowiednio o 8,1% i 2,9%.

Po wyeliminowaniu wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2024 r. ukształtowała się na poziomie o 9,3% niższym w porównaniu z analogicznym miesiącem 2023 roku oraz o 0,9% wyższym w stosunku do sierpnia 2024 roku.

Podsumowując dane z raportu GUS, można stwierdzić, że sektor budowlany w Polsce przeżywa obecnie trudny okres. Spadki produkcji budowlano-montażowej są widoczne zarówno w ujęciu rocznym, jak i w perspektywie długoterminowej. Niepokojący jest znaczący spadek prac o charakterze inwestycyjnym, co może wskazywać na ostrożność inwestorów w obecnej sytuacji gospodarczej. Jednocześnie, niewielki wzrost w ujęciu miesięcznym może wskazywać na poprawę sytuacji w najbliższej przyszłości.

Spadek produkcji budowlano-montażowej w 2024 jest m.in. wynikiem okresowego wyhamowania inwestycji infrastrukturalnych po kumulacji w 2023 r. w związku z zakończeniem projektów współfinansowanych z poprzedniej perspektywy UE. 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. 302,1 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 192 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBKD 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 wstępnych danych GUS, w okresie styczeń-wrzesień 2024 roku oddano do użytkowania 145,4 tys. mieszkań, tj. 9,6% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku. Deweloperzy przekazali do eksploatacji 89,6 tys. mieszkań – o 7,6% mniej niż przed rokiem, natomiast inwestorzy indywidualni 51,6 tys. mieszkań, tj. mniej o 15,1%.

Według danych GUS, w okresie trzech kwartałów 2024 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 219,4 tys. mieszkań, tj. o 25,9% więcej niż przed rokiem. Pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (154,4 tys., wzrost o 34,4% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (60,3 tys., wzrost o 11,2%).

W pierwszych dziewięciu miesiącach 2024 r. rozpoczęto budowę 181,5 tys. mieszkań, tj. o 30,7% więcej niż przed rokiem. Deweloperzy przystąpili do budowy 117,0 tys. mieszkań (o 45,9% więcej r/r), a inwestorzy indywidualni 61,4 tys. (o 10,5% więcej).

W okresie styczeń-wrzesień 2024 można więc zaobserwować spadek ilości mieszkań oddanych do użytkowania i jednocześnie wyraźną poprawę sytuacji w obszarze związanym z wydawaniem pozwoleń na budowę i w obszarze rozpoczęcia budowy nowych mieszkań zarówno przez deweloperów jak i inwestorów indywidualnych.

Pozytywnymi czynnikami stymulującymi rozwój budów mieszkań, był program Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. W przypadku braku uruchomienia nowego programu wspierającego budownictwo przewiduje się, że od roku 2025 może nastąpić spadek cen mieszkań w wyniku ograniczania popytu.

Do czynników pozytywnych można zaliczyć stabilizację stóp procentowych, czy notowany spadek inflacji, co może wskazywać na prawdopodobieństwo powolnej odbudowy podaży w zakresie dostępnych mieszkań. Jako czynnik stymulujący rozwój budów mieszkań można zaliczyć zmieniające się przepisy o planowaniu przestrzennym, a także stabilizacja cen materiałów budowlanych i korzyści dla gospodarstw wieloosobowych planowane w nowym programie dopłat kredytów. 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 jest możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszył i ułatwił 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 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 05 lipca 2024 r., Wzrost PKB w 2024 roku wyniesie 3,0%, w roku 2025 – 3,8%, a w roku 2026 3,1%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez restrykcyjną politykę pieniężną przy założeniu o utrzymaniu stóp procentowych na niezmiennym poziomie, ograniczona skala ożywienia w otoczeniu gospodarczym Polski czy wzrost skłonności do oszczędzania.

Według danych NBP pozytywnie na koniunkturę wpłynie z kolei ustępowanie skutków szoków podażowych na światowych rynkach surowców energetycznych, wysoka dynamika wynagrodzeń i działania fiskalne zwiększające dochody do dyspozycji gospodarstw domowych oraz silny wzrost napływu funduszy unijnych w 2025 r. w ramach perspektywy finansowej 2012-2027.

Według danych NBP w roku 2024 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 3,7%, w 2025 roku 5,2 % a z kolei w 2026 roku 2,7%. Na spadek inflacji, według NBP, wpływać będzie wygaśnięcie efektów odmrażania cen energii, wygaśnięcie czynników podwyższających inflację cen żywności, wysoka realna stopa procentowa ograniczająca presję popytową, spadek dynamiki kosztów pracy, ograniczony wzrost cen importu związany z niską inflacją w otoczeniu polskiej gospodarki. Na wzrost inflacji może z kolei wpłynąć ograniczenie działań osłonowych dla cen energii, przejściowy wzrost inflacji cen żywności czy przyspieszenie wzrostu gospodarczego.

W ocenie Zarządu 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 zmieniające się ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Grupa nie jest to znaczny poziom istotności.

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki dominującej i spółki zależnej 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 2023 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2024 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 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2024 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 2024 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. 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 2024 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 2024 roku do 08.11.2024 roku jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Jednostki Dominującej Libet S.A. w dniu 23 maja 2024 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku, aby zysk Spółki za rok obrotowy 2023 w kwocie 31 346 215,53 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 23 maja 2024 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednomyślnie stosowną uchwałę.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 31 346 215,53 PLN na kapitał zapasowy Spółki 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 2024 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	<i>Dane w tys. zł.</i>	
	30.09.2024	30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	85 484	123 316
Zysk brutto ze sprzedaży	4 924	4 495
Marża brutto ze sprzedaży	5,8%	3,6%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(158)	9 923
EBITDA	10 073	22 205
Zysk netto	(986)	6 004

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 37,8 mln zł (spadek o 30,7%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, ponosząc stratę netto w wysokości 1 mln zł. Grupa odnotowała stratę na podstawowej działalności operacyjnej, natomiast pozytywnie na wynik Grupy wpływ miał zysk osiągnięty na sprzedaży zakładu zlokalizowanego w Toruniu oraz sprzedaż środków trwałych, które znajdowały się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach.

Spadek przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wynika głównie z dwóch czynników tj. spadku popytu, zmniejszenia wolumenu sprzedaży w związku ze zbyciem zakładów produkcyjnych w roku 2023 oraz zakładu w Toruniu w roku 2024 jak również zakończeniem produkcji w dzierżawionym zakładzie w Mysłowicach.

Wybrane wielkości ekonomiczne	<i>Dane w tys. zł.</i>	
	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa razem	140 951	194 456
Aktywa trwałe	97 275	136 668
<i>W tym prawo do użytkowania aktywów</i>	8 892	9 937
Aktywa obrotowe	43 676	57 787
Zobowiązania długoterminowe	12 264	14 673
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	7 367	6 379
Zobowiązania krótkoterminowe	21 092	56 477
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	1 525	3 559

Spadek aktywów trwałych na dzień 30.09.2024 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wynikiem między innymi sprzedaży w 2024 zakładu położonego w Toruniu oraz środków trwałych, które znajdowały się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach.

Na koniec poprzedniego kwartału, tj. na dzień 30.06.2024 w aktywach krótkoterminowych wyodrębnione były aktywa kwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Aktywa te obejmowały środki trwale znajdujące się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach. Aktywa te zostały zbyte w dniu 02.07.2024r, o czym w dniu 2 lipca Zarząd Libet S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024.

Na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie pasywów wpływ miał między innymi spadek zobowiązań handlowych w związku z poprawą płynności spółki spowodowanej głównie sprzedażą zakładów oraz środków trwałych w dzierżawionym zakładzie w Mysłowicach. Spółka kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji wyrobów betonowych w czterech zakładach produkcyjnych.

W porównaniu do września 2024 roku nastąpił również spadek pozostałych zobowiązań krótkoterminowych, który wynika głównie ze spadku zobowiązań z tytułu faktoringu w związku z rozwiązaniem umowy faktoringowej.

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2024 roku, nie miały miejsca inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

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 2024 założono krańcową stopę procentową w wysokości 5,85 % p.a.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Grupy przeprowadzone działania w okresie od stycznia do sierpnia bieżącego roku powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych przyczynić się do poprawy sytuacji płynnościowej Spółki poprzez umożliwienie stopniowego odbudowania kapitału obrotowego Spółki. Powyższe pozwoli w ocenie Zarządu na skoncentrowaniu się na poprawie wyniku operacyjnego Spółki oraz budowaniu korzyści dla akcjonariuszy.

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

Jednostka zależna podlega konsolidacją metodą pełną. Jednostki podlegające konsolidacji zostały przedstawione w punkcie 2 niniejszego sprawozdania śródrocznego.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku struktura Grupy uległa zmianie.

W dniu 23 maja 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Libet S.A. 100% udziałów w spółce Aristoni Sp. z o.o. W dniu 02.08.2024 Zarząd Libet S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 34/2024 o zawarciu w dniu 02.08.2024 przez Libet S.A. jako sprzedającego, z podmiotem niepowiązanym kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Libet S.A., jako kupującym, umowy sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Aristoni Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Ostateczna cena sprzedaży udziałów została określona na kwotę 5 tys.zł. Sprzedaż udziałów w spółce Aristoni Sp. z o.o. nie wpływa na wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Spółka Aristoni Sp. z o.o. nie prowadziła działalności, a jej przychody w ostatnim roku obrotowym, zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku, wyniosły zero złotych. W efekcie sprzedaży udziałów w tej Spółce, uproszczeniu ulegnie struktura Grupy Kapitałowej Spółki.

W dniu 26 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Libet S.A. ze spółką BaumaBrick Sp. z o.o.

W dniu 02.09.2024 roku Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 36/2024 o podpisaniu i ogłoszeniu planu połączenia Spółki ze spółką BaumaBrick Sp. z o.o. W dniu 2 września 2024 roku, na mocy uchwały Zarządu LIBET S.A. oraz decyzją jedyne go Członka Zarządu „BaumaBrick” Sp. z o.o. został uzgodniony i podpisany plan połączenia Spółki ze spółką „BaumaBrick” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. jako spółki przejmowanej („Spółka Przejmowana”) na spółkę LIBET S.A. jako spółkę przejmującą („Spółka Przejmująca”), bez przyznania udziałów Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej, na podstawie artykułu 492 § 1 punkt 1 w związku z artykułem 514 § 1 i artykułem 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.

W związku z treścią artykułu 516 § 6 oraz artykułu 516 § 5 Kodeksu spółek handlowych, połączenie zostanie przeprowadzone z pominięciem: 1) sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w artykule 501 § 1 k.s.h., 2) udzielenia informacji, o których mowa w artykule 501 § 2 k.s.h., 3) badania planu połączenia przez biegłego i jego opinii, o których mowa w artykule 502 i 503 k.s.h. Z uwagi na spełnienie przesłanek, o których mowa w artykule 499 § 4 k.s.h., Spółka Przejmująca, jako spółka publiczna, nie sporządza informacji o stanie księgowym, o której mowa w artykule 499 § 2 punkt 4) k.s.h. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego na podstawie artykułu 493 § 1 Kodeksu spółek handlowych. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (sukcesja uniwersalna) na podstawie artykułu 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych. Firma Spółki Przejmującej po połączeniu nie ulegnie zmianie. Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez przyznania udziałów Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej, na podstawie artykułu 516 § 6 w związku z artykułem 514 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Na podstawie artykułu 516 § 6 w związku z artykułem 500 § 21 k.s.h. Plan Połączenia zostaje udostępniony do publicznej wiadomości bezpłatnie na stronie internetowej Spółki Przejmującej w zakładce Relacje Inwestorskie, Dokumenty Korporacyjne (<https://ir.libet.pl/page/view?id=4&title=dokumenty-korporacyjne>) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej (<https://www.baumabrick.com/do-pobrania/#instrukcje>), co najmniej na miesiąc przed datą Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej i Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których mają być powzięte uchwały o połączeniu. Zgodnie z artykułem 504 § 2 punkt 2) w związku z artykułem 505 § 31 Kodeksu spółek handlowych, nieprzerwanie, co najmniej do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których mają być podjęte uchwały o połączeniu, na stronie internetowej Spółki Przejmującej w zakładce Relacje Inwestorskie, Dokumenty Korporacyjne (<https://ir.libet.pl/page/view?id=4&title=dokumenty-korporacyjne>) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej (<https://www.baumabrick.com/do-pobrania/#instrukcje>), udostępnione zostają bezpłatnie do publicznej wiadomości także następujące dokumenty: 1) sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności łączących się spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, jeśli sprawozdanie z badania było sporządzane; 2) dokumenty, o których mowa w artykule 499 § 2 k.s.h., tj. załączniki do Planu Połączenia w postaci: a) projektu uchwały Spółki Przejmującej w sprawie połączenia; b) projektu uchwały Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia; c) oświadczenia Spółki Przejmowanej w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 sierpnia 2024 roku; d) oświadczenia Spółki Przejmowanej o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 1 sierpnia 2024 roku. Ponadto akcjonariusze i wspólnicy łączących się spółek mogą zapoznać się z Planem Połączenia i innymi wskazanymi powyżej dokumentami w siedzibie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej pod adresem: ul. Kazimierza Michalczyka 5, 53-633 Wrocław, w dni robocze w godzinach od 8:30 do 15:30 od dnia 2 września 2024 roku do dnia zakończenia zgromadzeń łączących się spółek, podejmujących uchwały w sprawie połączenia. Plan Połączenia opisuje szczegółowy tryb i warunki planowanego połączenia.

W dniu 02.09.2024, w raporcie bieżącym nr 37/2024, Zarząd LIBET S.A. zawiadomił akcjonariuszy Spółki o planowanym połączeniu Spółki ze spółką „BaumaBrick” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Drugie

zawiadomienie akcjonariuszy o zamiarze połączenia Spółek zostało przekazane przez Zarząd Spółki LIBET S.A. w raporcie bieżącym nr 40/2024 w dniu 26.09.2024r.

W dniu 21.10.2024 NWZA Libet SA podjęło Uchwałę w sprawie połączenia ze spółką „BaumaBrick” Sp. z o.o. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na podstawie art. 506 § 1, 2 i 4 Kodeksu spółek handlowych, po przeanalizowaniu planu połączenia z dnia 2 września 2024 roku i załączników do tego planu, uchwaliło iż: Spółka pod firmą LIBET S.A. („Spółka”) zostaje połączona ze spółką pod firmą „BaumaBrick” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000380808, NIP 8992705563, REGON 021356485, kapitał zakładowy w wysokości 310.000,00 zł.

Połączenie zostanie przeprowadzone na podstawie artykułu 492 § 1 punkt 1) w związku z artykułem 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. na Spółkę (połączenie przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, bez przyznawania udziałów Spółki wspólnikom spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. i bez zmiany Statutu Spółki.

Niniejszym, Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na plan połączenia uzgodniony pomiędzy Spółką i BaumaBrick Sp. z o.o. z dnia 2 września 2024 roku.

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

W okresie 9 miesięcy 2024 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	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/09/2024	30/06/2024	31/12/2023	30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	5 358	5 358	2 332	2 332
Utworzenie	-	-	3 026	2 308
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	897	313	1 058	-
Stan na koniec okresu	4 461	5 045	5 358	4 640

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 2024 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 30/09/2024	Okres zakończony 30/06/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	4 626	4 626	2 257	2 257
Utworzenie	-	-	2 812	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	280	196	443	15
Stan na koniec okresu	4 346	4 430	4 626	2 242

Zmiany odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych:

	Okres zakończony 30/09/2024	Okres zakończony 30/06/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	11 322	11 322	13 133	13 133
Utworzenie	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	1 359	906	1 811	1 359
Stan na koniec okresu	9 963	10 416	11 322	11 774

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	Okres zakończony 30/09/2024	Okres zakończony 30/06/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 664	2 664	5 567	5 567
Utworzenie	313	271	152	50
Rozwiązanie	84	36	171	127
Wykorzystanie	898	-	2 875	2 875
Wycena	1	1	(9)	(8)
Stan na koniec okresu	1 996	2 900	2 664	2 607

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku w Grupa zmniejszyła rezerwę w pozycji rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 267 tys. zł.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku Grupa zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o kwotę 2 549 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek zmniejszyła się o 1 655 tys. zł.

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

W bieżącym okresie Grupa dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1,7 mln zł, głównie na zakup oraz modernizację środków trwałych, które są niezbędne do optymalnego funkcjonowania oraz zwiększenia wydajności zakładów produkcyjnych. Spółka dokonała też sprzedaży i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych. Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych składników wyniosła 26,8 mln zł, a przychód ze sprzedaży wyniósł 35,1 mln zł. Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wyniósł 8,3 mln zł.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Grupa dokonała istotnej sprzedaży rzeczowego majątku trwałego:

W dniu 20.02.2024 r., pomiędzy spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Emitentem doszło do zawarcia następujących umów: – umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Toruniu składającej się z działek ewidencyjnych o numerach: 31/1, 31/2 i 219/1, objętych księgą wieczystą Kw nr TO1T/00119496/0 wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanych na tej nieruchomości, za cenę 14.520.000,00 zł netto powiększoną o należny podatek od towarów i usług, oraz – aneksu numer 1 do przedwstępnej umowy sprzedaży z dnia 01.02.2024 r. dotyczącej sprzedaży poszczególnych składników majątkowych związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Toruniu, którego przedmiotem jest zmiana listy środków trwałych objętych przedwstępną umową sprzedaży oraz obniżenie łącznej ceny netto sprzedaży o kwotę 5.250,00 zł, oraz – umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Toruniu za cenę 12.494.750,00 zł netto powiększoną o należny podatek od towarów i usług, („Umowy”). Zawarcie powyższych umów stanowi wykonanie przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości z dnia 01.02.2024 r. i przedwstępnej umowy sprzedaży z dnia 01.02.2024 r. dotyczącej poszczególnych składników majątkowych związanych z zakładem Spółki położonym w Toruniu, o którym Libet S.A. informowała w raporcie bieżącym z dnia 01.02.2024r. nr 4/2024 objętym korektą (sprostowaniem oczywistej omyłki pisarskiej) z dnia 02.02.2024 r.

W dniu 2 lipca 2024 Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024, że w dniu 02.07.2024 r., pomiędzy spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Libet S.A. doszło do zawarcia umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych (ruchomości) związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Mysłowicach za cenę 7.000.000,00 zł netto powiększoną o należny podatek od towarów i usług („Umowa”). Umowa została zawarta w ramach procesu negocjacji dotyczącego sprzedaży składników majątkowych Spółki położonych w Mysłowicach, który został rozpoczęty w dniu 9 lutego 2024 r., kiedy to przedstawiciel BRUK-BET złożył Spółce wstępną propozycję zakupu poszczególnych składników majątkowych z zakładu w Mysłowicach należącego do Spółki.

W dniu 2 października 2024 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 41/2024, że w dniu 2 października 2024 roku pomiędzy spółką BRUK-BET Sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Libet S.A. doszło do podpisania listu intencyjnego, w którym Strony wyraziły intencję prowadzenia negocjacji zmierzających do zawarcia umowy sprzedaży, na podstawie której Libet S.A. sprzeda BRUK-BET:

1) nieruchomość położoną w Gościcinie, przy ulicy Kochanowskiej 3, obejmującą działki ewidencyjne gruntu o numerach 691/12 i 691/13 o łącznej powierzchni 3,0000 ha, wraz z budynkami i budowlami znajdującymi się na tej nieruchomości oraz

2) wybrane środki trwałe i wyposażenie oraz związane z nimi prawa należące do Libet S.A. związane z zakładem zlokalizowanym na nieruchomości wskazanej w punkcie 1), linię pakowania oraz zespół mieszania betonu (betonowania) wraz z pozostałymi środkami trwałymi, w tym w szczególności: linię do produkcji elementów betonowych wraz z wibroprasą HESS RH 600 2VA, węzeł betoniarski numer 1, węzeł betoniarski numer 2 oraz linię produkcyjną firmy OMAG.

Strony uzgodniły, że nabycie przez BRUK-BET nieruchomości, praw i aktywów, o których mowa powyżej, uzależnione jest od spełnienia się następujących warunków: 1) uzyskania przez Libet S.A. wszelkich zgód organów spółki Libet S.A.

wymaganych dla sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów związanych zakładem w Gościnnie, tj. w szczególności zgody Rady Nadzorczej Libet S.A.; 2) wydania przez UOKIK bezwarunkowej zgody na dokonanie koncentracji lub innego rozstrzygnięcia stwierdzającego, że zgoda UOKIK nie jest konieczna do nabycia mienia stanowiącego przedmiot negocjowanej umowy sprzedaży.

Na podstawie podpisanego listu intencyjnego Strony przystępują do negocjacji w celu ustalenia warunków sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów oraz ostatecznej ceny sprzedaży, sposobu zapłaty oraz terminu jej płatności. Strony planują zakończyć negocjacje w terminie do dnia 31 stycznia 2025 roku.

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

Na koniec okresu zakończony 30 września 2024 roku, jak również na koniec okresu zakończony 30 września 2023 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 2024 roku jak i na dzień 30 września 2023 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 2024 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

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

Na dzień 30.09.2024 Jednostka Dominująca oraz jej spółka zależna nie są stroną umowy pożyczek.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, Grupa nie dokonywała emisji akcji, ani ich wykupu. Grupa nie dokonywała również spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku, Grupa nie dokonywała emisji akcji, ani ich wykupu. Grupa nie dokonywała również spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych. Zarząd Spółki Libet S.A. w dniu 23.04.2024 poinformował w raporcie bieżącym nr 19/2024 o podjęciu w dniu 23.04.2024 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Libet S.A. uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji

własnych Spółki w celu umorzenia, oraz utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie związanych z tym kosztów na następujących warunkach:

1. Łączna kwota, która może zostać przeznaczona przez Spółkę na nabycie Akcji Własnych wraz z kosztami ich nabycia wynosi nie więcej niż 31.000.000,00 zł (trzydzieści jeden milionów złotych) („Budżet Skupu”). Nabycie Akcji Własnych finansowane będzie w całości wyłącznie ze środków w łącznej wysokości objętej Budżetem Skupu, zgromadzonych w kapitale zapasowym Spółki, pochodzących z zatrzymanych zysków Spółki z lat ubiegłych lub z innych kwot, które zgodnie z art. 348 § 1 KSH mogą być przeznaczone do podziału między akcjonariuszy Spółki; Akcje Własne zostaną nabyte od akcjonariuszy Spółki za wynagrodzeniem wypłaconym przez Spółkę wyłącznie z powyższych środków, przeniesionych z kapitału zapasowego na utworzony w tym celu kapitał rezerwy Spółki („Kapitał Rezerwy”).
2. Zarząd Spółki jest upoważniony do jednokrotnego lub wielokrotnego nabywania Akcji Własnych w okresie od dnia podjęcia niniejszej uchwały do dnia 20 kwietnia 2029 r. (włącznie), jednak nie dłużej niż do wyczerpania środków objętych Budżetem Skupu, i przeznaczonych na nabywanie Akcji Własnych.
3. Spółka może nabywać Akcje Własne w transakcji lub transakcjach zawieranych poza zorganizowanym systemem obrotu instrumentami finansowymi, przeprowadzanych w drodze publicznego zaproszenia lub zaproszeń do składania ofert sprzedaży Akcji Własnych przez wszystkich akcjonariuszy Spółki.
4. Liczba Akcji Własnych, które mają zostać nabyte przez Spółkę oraz treść odnośnego zaproszenia lub zaproszeń do składania ofert sprzedaży Akcji Własnych zostanie każdorazowo określona przez Zarząd Spółki w drodze uchwały, a następnie przekazana do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego Spółki; przedmiotem powyższych zaproszeń będzie łącznie 10.000.000 (dziesięć milionów) Akcji Własnych (reprezentujących 20% ogólnej liczby głosów).
5. Cena nabycia jednej Akcji Własnej zostanie określona przez Zarząd Spółki w drodze uchwały, z uwzględnieniem warunków rynkowych, aktualnych w momencie ogłoszenia przez Spółkę zaproszenia do składania ofert sprzedaży Akcji Własnych przez akcjonariuszy Spółki, przy czym ustalona w ten sposób cena nie może być niższa niż 2,95 zł (2 złote 95/100) oraz nie może być wyższa niż 3,00 zł (trzy złote).
6. Ponadto, skup Akcji Własnych zostanie przeprowadzony z zachowaniem następujących warunków: a) cena nabycia Akcji Własnych będzie jednakowa dla wszystkich akcjonariuszy; b) Zarząd Spółki przeprowadzi transakcje skupu Akcji Własnych z zapewnieniem równego dostępu akcjonariuszy i Spółki do realizacji prawa sprzedaży Akcji Własnych c) w przypadku, gdy liczba Akcji Własnych zaoferowanych przez akcjonariuszy do nabycia przez Spółkę w odpowiedzi na zaproszenie Spółki będzie wyższa niż łączna liczba Akcji Własnych określona przez Spółkę w ogłoszonym zaproszeniu, Zarząd Spółki dokona proporcjonalnej redukcji ofert akcjonariuszy, zaokrąglając liczbę ułamkową Akcji Własnych w dół do najbliższej liczby całkowitej, tak aby łączna liczba Akcji Własnych była równa maksymalnej liczbie wskazanej przez Spółkę w ogłoszonym zaproszeniu, przy zachowaniu zasady równego traktowania wszystkich akcjonariuszy, z uwzględnieniem lit. d), d) Akcje Własne pozostałe po zastosowaniu zaokrąglenia, o którym mowa w lit. c) (tj. Akcje Własne w liczbie stanowiącej różnicę pomiędzy liczbą Akcji Własnych określoną przez Spółkę w ogłoszonym zaproszeniu, a łączną liczbą Akcji Własnych objętych zredukowanymi i zaokrąglonymi ofertami sprzedaży) będą przypisywane do zgłoszonych przez akcjonariuszy ofert sprzedaży po jednej Akcji Własnej, kolejno, począwszy od największych ofert sprzedaży akcji do najmniejszych, aż do całkowitego przypisania Akcji Własnych w liczbie równej w ogłoszonym zaproszeniu.
7. Nabywane będą wyłącznie Akcje Własne w pełni pokryte.
8. Akcje Własne będą nabywane za pośrednictwem firmy inwestycyjnej wybranej przez Zarząd Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Libet S.A. postanowiło utworzyć Kapitał Rezerwy, służący celom finansowania nabycia przez Spółkę Akcji Własnych, w związku z czym wydzielono z kapitału zapasowego środki w kwocie 31.000.000,00 zł (trzydzieści jeden milionów złotych) (pochodzące wyłącznie z kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 KSH może zostać przeznaczona do podziału między akcjonariuszy Spółki) i przekazano te środki na Kapitał Rezerwy, z przeznaczeniem na sfinansowanie zapłaty przez Spółkę ceny za nabywane Akcje Własne, powiększonej o koszty ich nabycia.

Celem nabycia Akcji Własnych jest ich umorzenie i związane z tym obniżenie kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych.

W dniu 18 września 2024 r. Zarząd Libet S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 38/2024 roku, że w dniu 18 września 2024 r. Spółka zawarła z Panem Thomasem Lehmannem, byłym Prezesem Zarządu Spółki, porozumienie w sprawie wzajemnego zrzeczenia się roszczeń („Porozumienie”). Porozumienie dotyczy zrzeczenia się roszczeń Spółki wobec Pana Thomasa Lehmana oraz roszczeń Pana Thomasa Lehmana wobec Spółki. Roszczenia obu stron będące przedmiotem porozumienia są związane z okresem, w którym Pan Thomas Lehmann pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Efektem Porozumienia będzie:

- zobowiązanie Spółki do wypłaty na rzecz Pana Thomasa Lehmana wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki w kwocie: 704 630,85 zł oraz zrzeczenie się przez Pana Thomasa Lehmana roszczenia przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 235 320,95 euro wraz z odsetkami tytułem wynagrodzenia za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki;
- zrzeczenie się przez Spółkę roszczeń przeciwko Panu Thomasowi Lehmannowi z tytułu odpowiedzialności cywilnej (odszkodowawczej) oraz karnej za działania bądź zaniechania w okresie, w którym pełnił on funkcję Prezesa Zarządu;
- zobowiązanie do zawarcia, po spełnieniu opisanych poniżej warunków, umowy zbycia 4 697 539 akcji w kapitale zakładowym Spółki należących pośrednio do Pana Thomasa Lehmana (za pośrednictwem spółki Jendava Polska sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach), na podstawie której Spółka nieodpłatnie nabędzie akcje własne w celu ich umorzenia (w trybie umorzenia dobrowolnego bez wynagrodzenia).

W ramach Porozumienia strony zobowiązały się do niepodejmowania czynności mogących skutkować pociągnięciem którejkolwiek ze stron do odpowiedzialności prawnej (względnie – do zaniechania działań już podjętych i do podjęcia działań mających na celu cofnięcie ich skutków). Naruszenie tego zobowiązania przez którąkolwiek ze stron skutkować będzie powstaniem obowiązku zapłaty świadczenia gwarancyjnego w wysokości 400 000 zł. Zrzeczenie się roszczeń przez strony Porozumienia jest uzależnione od zawarcia umowy zbycia akcji, o których mowa powyżej oraz od wywiązania się z obowiązku niepodejmowania czynności mogących skutkować pociągnięciem którejkolwiek ze stron do odpowiedzialności prawnej.

Porozumienie jest uzależnione od spełnienia warunków zawieszających polegających na udzieleniu przez organy Spółki stosownych zgód korporacyjnych, tj.: zgód Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy LIBET S.A. na zawarcie Porozumienia oraz na nabycie akcji własnych przez Spółkę, oraz zgody Rady Nadzorczej LIBET S.A. na nabycie akcji własnych.

W dniu 21.10.2024 NWZA podjęło uchwałę w sprawie roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu. Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na dochodzenie przez Spółkę wobec Pana Thomasa Lehmana roszczeń związanych z okresem, w którym Pan Thomas Lehmann pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na wzajemne zrzeczenie się przez: Spółkę roszczeń wobec Pana Thomasa Lehmana z tytułu odpowiedzialności cywilnej (odszkodowawczej) za działania bądź zaniechania w okresie, w którym pełnił on funkcję Prezesa Zarządu oraz wszelkich innych roszczeń istniejących lub mogących powstać w związku z pełnieniem przez Thomasa Lehmana funkcji Prezesa Zarządu Spółki; oraz przez Pana Thomasa Lehmana roszczeń wobec Spółki o zapłatę kwoty 235 320,95 euro wraz z odsetkami tytułem wynagrodzenia za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki

W dniu 21.10.2024 NWZA podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia i upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia tych akcji,

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki LIBET S.A. wyraziło zgodę na nieodpłatne nabycie przez Spółkę 4 697 539 szt. Akcji zwykłych na okaziciela serii „A” w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,01 zł. każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 46 975,39 zł, uprawniających do oddania głosów stanowiących ok. 9,395% ogólnej liczby głosów w Spółce, zdematerializowanych i oznaczonych kodem ISIN: PLLBT0000013 („Akcje Własne”) od spółki Jendava Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach („Akcjonariusz”), na podstawie czynności prawnej w ramach

nabycia akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w trybie przewidzianym w szczególności przez przepisy art. 362 § 1 pkt 5 i 7 w zw. z art. 360 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Po nabyciu Akcji Własnych przez Spółkę zostaną one umorzone. Umorzenie Akcji Własnych nastąpi w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 5 Statutu Spółki oraz nastąpi bez wynagrodzenia, tj. będzie umorzeniem dobrowolnym akcji własnych nabytych przez Spółkę nieodpłatnie, na co Jendava Polska sp. z o.o. wyraziła zgodę.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpi w związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki o łączną wartość nominalną nabytych Akcji Własnych. Sposobem obniżenia kapitału zakładowego Spółki będzie umorzenie Akcji Własnych.

Umorzenie Akcji Własnych bez wynagrodzenia będzie uzasadnione treścią uchwały nr 8 w sprawie roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu lub nadzoru oraz niniejszej uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 października 2024 r. oraz intencją opuszczenia akcjonariatu Spółki przez Jendava Polska sp. z o.o., wyrażoną poprzez zawarcie umowy zbycia akcji.

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 dzień 30.09.2024 r. zobowiązania warunkowe nie występują.

Na dzień 31.12.2023 r. Grupa posiadała poniższe zabezpieczenia na aktywach trwałych, wykazywane w zobowiązaniach warunkowych

- hipoteka umowna do kwoty 15 000 000 złotych na prawie własności nieruchomości gruntowej w Gościcinie, dla której Sąd Rejonowy w Wejherowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą numer GD1W/00078700/1. Hipoteka umowna została ustanowiona w celu zabezpieczenia zobowiązań wynikających z Umowy sprzedaży kruszyw zawartej z firmą Zakłady Produkcji Kruszyw Rupiński Spółka Jawna.

Zobowiązania będące przedmiotem niniejszego zabezpieczenia zostały spłacone w I kwartale 2024, w związku z czym na dzień 30.09.2024 zobowiązania warunkowe nie występują.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 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 2024 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 2024 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 30/09/2024	Na dzień 30/06/2024	Na dzień 31/12/2023	Na dzień 30/09/2023
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	16 841	16 304	13 015	23 441
Należności od odbiorców	10 943	13 724	12 082	22 263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 898	2 580	933	1 178
Razem aktywa finansowe	16 841	16 304	13 015	23 441

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 30/09/2024	Na dzień 30/06/2024	Na dzień 31/12/2023	Na dzień 30/09/2023
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	12 430	19 181	33 774	36 548
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 424	16 825	31 541	34 701
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	474	824	701	315
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	9 169	9 775	13 002	17 988
Zobowiązania z tytułu leasingu oraz prawa do użytkowania aktywów	9 169	9 775	9 328	10 307
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	3 674	7 681
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	21 599	28 956	46 776	54 536

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30 września 2024 roku, 30 czerwca 2024, 31 grudnia 2023 roku i 30 września 2023 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 2024 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	10 943
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	5 898
Razem aktywa finansowe	-	-	16 841
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	12 430
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	10 424
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	474
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	9 169
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	21 599

Hierarchia wartości godziwej na 30 czerwca 2024 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	13 724
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	2 580
Razem aktywa finansowe	-	-	16 304
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	19 181
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	16 825
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	824
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	9 775
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	28 956

Hierarchia wartości godziwej na 31 grudnia 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	12 082
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	933
Razem aktywa finansowe	-	-	13 015
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	33 774
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	31 541
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	701
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	13 002
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	46 776

Hierarchia wartości godziwej na 30 września 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	22 263
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
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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 i w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 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 2024 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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 30.06.2024 roku Grupa wykazała aktywa trwale dostępne do sprzedaży w kwocie 1 929 tys. zł. Grupa zakwalifikowała do nich środki trwale zlokalizowane w dzierżawionym zakładzie w Mysłowicach, które zostały zbyte w lipcu 2024 r.

Spółka po transakcji sprzedaży środków trwałych kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji w pozostałych zakładach produkcyjnych, a wszystkie aktywa przeklasyfikowane do aktywów przeznaczonych do sprzedaży do dnia transakcji były użytkowane. Na dzień 30 czerwca 2024 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 lipcu 2024 roku dokonano sprzedaży aktywów znajdujących się w zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach.

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość bilansową netto aktywów przeznaczonych do sprzedaży, cenę sprzedaży oraz wynik na sprzedaży (dane w tys. zł) zakładu w Mysłowicach, które zostały zbyte w lipcu 2024 roku.

Lp.	Wartość netto	Cena sprzedaży	Wynik na sprzedaży
Środki trwale przeznaczone do sprzedaży	1 911	7 000	5 089

Sprzedaż aktywów przeznaczonych do sprzedaży została wykazana w księgach Spółek, w okresie kiedy miejsce miała sprzedaż aktywów, czyli w lipcu 2024 roku. Wynik ze sprzedaży aktywów został wykazany w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych. Wynik na sprzedaży aktywów w Mysłowicach 5 089 tys.zł.

Na dzień 30 września 2023 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 2024 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 8 listopada 2024 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.	20 841 412	41,68%	20 841 412	41,68%
Szymon Mioduchowski	14 365 257	28,73%	14 365 257	28,73%
Jendava Polska sp. z o.o.	4 676 959	9,35%	4 676 959	9,35%
PKO BP Bankowy OFE	3 160 590	6,32%	3 160 590	6,32%
Pozostali Akcjonariusze	6 955 782	13,92%	6 955 782	13,92%
RAZEM	50 000 000	100,00%	50 000 000	100,00%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 8 sierpnia 2024 roku, do dnia 08.11.2024 roku (data bieżącego raportu), wedle posiadanej wiedzy przez Spółkę, nie było zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

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.

Zestawienie stanu posiadania akcji Libet S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu śródrocznego tj. na dzień 08.11.2024 przedstawiono w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Ilość akcji
Ireneusz Kasner	91 100
Wojciech Hoffmann	16 521

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 08.08.2024 roku do dnia 08.11.2024 roku (data bieżącego raportu), wedle posiadanej wiedzy przez Spółkę, nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Libet S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 osiągnięte 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 05 lipca 2024 r., Wzrost PKB w 2024 roku wyniesie 3,0%, w roku 2025 – 3,8%, a w roku 2026 3,1%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez restrykcyjną politykę pieniężną przy założeniu o utrzymaniu stóp procentowych na niezmiennym poziomie, ograniczona skala ożywienia w otoczeniu gospodarczym Polski czy wzrost skłonności do oszczędzania.

Według danych NBP pozytywnie na koniunkturę wpłynie z kolei ustępowanie skutków szoków podażyowych na światowych rynkach surowców energetycznych, wysoka dynamika wynagrodzeń i działania fiskalne zwiększające dochody do dyspozycji gospodarstw domowych oraz silny wzrost napływu funduszy unijnych w2025 r. w ramach perspektywy finansowej 2012-2027.

Według danych NBP w roku 2024 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 3,7%, w 2025 roku 5,2 % a z kolei w 2026 roku 2,7%. Na spadek inflacji, według NBP, wpłynąć będzie wygaśnięcie efektów odmrażania cen energii, wygaśnięcie czynników podwyższających inflację cen żywności, wysoka realna stopa procentowa ograniczająca presję popytową, spadek dynamiki kosztów pracy, ograniczony wzrost cen importu związany z niską inflacją w otoczeniu polskiej gospodarki. Na wzrost inflacji może z kolei wpłynąć ograniczenie działań osłonowych dla cen energii, przejściowy wzrost inflacji cen żywności czy przyspieszenie wzrostu gospodarczego.

Według danych GUS, ceny towarów i usług konsumpcyjnych we wrześniu 2024 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 4,9% natomiast w stosunku do poprzedniego miesiąca ceny towarów i usług wzrosły o 0,1%. Prognozuję się, że inflacja utrzyma się w okolicach bieżącego poziomu do końca 2024. Powrotu inflacji do szeroko rozumianego celu inflacyjnego na poziomie w przedziale 1,5 proc.-3,5 proc. oczekuje się dopiero w drugim kwartale 2025 roku.

Sytuacja makroekonomiczna w kraju wpływa na siłę nabywczą ludności oraz nastroje inwestycyjne w gospodarce co przekłada się pośrednio na popyt na produkty Grupy.

2. Sytuacja w budownictwie:

Według danych GUS, we wrześniu 2024 r., zaobserwowano zmniejszenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku, we wszystkich działach budownictwa. Dla jednostek zajmujących się budową budynków wyniosło ono 10,1%, dla firm, których główną działalnością była budowa obiektów inżynierii lądowej i wodnej 8,9%, a dla przedsiębiorstw realizujących roboty budowlane specjalistyczne 7,9%.

W okresie styczeń-wrzesień, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, wystąpiło zmniejszenie o 10,1% produkcji budowlano-montażowej w jednostkach realizujących roboty budowlane specjalistyczne. W przedsiębiorstwach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz wznoszeniem budynków odnotowano spadki odpowiednio o 8,1% i 2,9%.

Po wyeliminowaniu wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2024 r. ukształtowała się na poziomie o 9,3% niższym w porównaniu z analogicznym miesiącem 2023 roku oraz o 0,9% wyższym w stosunku do sierpnia 2024 roku.

Podsumowując dane z raportu GUS, można stwierdzić, że sektor budowlany w Polsce przeżywa obecnie trudny okres. Spadki produkcji budowlano-montażowej są widoczne zarówno w ujęciu rocznym, jak i w perspektywie długoterminowej. Niepokojący jest znaczący spadek prac o charakterze inwestycyjnym, co może wskazywać na ostrożność inwestorów w obecnej sytuacji gospodarczej. Jednocześnie, niewielki wzrost w ujęciu miesięcznym może wskazywać na poprawę sytuacji w najbliższej przyszłości.

Spadek produkcji budowlano-montażowej w I półroczu 2024 jest m.in. wynikiem okresowego wyhamowania inwestycji infrastrukturalnych po kumulacji w 2023 r. w związku z zakończeniem projektów współfinansowanych z poprzedniej perspektywy UE, przy jednoczesnej wcześniejszej kontrakcji projektów z bieżącej perspektywy na lata 2021 – 2027. 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. 302,1 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 192 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBKD 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 wstępnych danych GUS, w okresie styczeń-wrzesień 2024 roku oddano do użytkowania 145,4 tys. mieszkań, tj. 9,6% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku. Deweloperzy przekazali do eksploatacji 89,6 tys. mieszkań – o 7,6% mniej niż przed rokiem, natomiast inwestorzy indywidualni 51,6 tys. mieszkań, tj. o 15,1% mniej.

Według danych GUS, w okresie trzech kwartałów 2024 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 219,4 tys. mieszkań, tj. o 25,9% więcej niż przed rokiem. Pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (154,4 tys., wzrost o 34,4% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (60,3 tys., wzrost o 11,2%).

W pierwszych dziewięciu miesiącach 2024 r. rozpoczęto budowę 181,5 tys. mieszkań, tj. o 30,7% więcej niż przed rokiem. Deweloperzy przystąpili do budowy 117,0 tys. mieszkań (o 45,9% więcej r/r), a inwestorzy indywidualni 61,4 tys. (o 10,5% więcej).

W okresie styczeń-wrzesień 2024 można więc zaobserwować spadek ilości mieszkań oddanych do użytkowania i jednocześnie wyraźną poprawę sytuacji w obszarze związanym z wydawaniem pozwoleń na budowę i w obszarze rozpoczęcia budowy nowych mieszkań zarówno przez deweloperów jak i inwestorów indywidualnych.

Pozytywnymi czynnikami stymulującymi rozwój budów mieszkań, był program Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. W przypadku braku uruchomienia nowego programu wspierającego budownictwo przewiduje się, że od roku 2025 może nastąpić spadek cen mieszkań w wyniku ograniczania popytu.

Do czynników pozytywnych można zaliczyć stabilizację stóp procentowych, czy notowany spadek inflacji, co może wskazywać na prawdopodobieństwo powolnej odbudowy podaży w zakresie dostępnych mieszkań. Jako czynnik stymulujący rozwój budów mieszkań można zaliczyć zmieniające się przepisy o planowaniu przestrzennym, a także stabilizacja cen materiałów budowlanych i korzyści dla gospodarstw wieloosobowych planowane w nowym programie dopłat kredytów. 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 jest możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszył i ułatwił 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 wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym oraz utrudniony dostęp do nich, deficyt pracowników czy narastająca presja płacowa.

Sytuacja w budownictwie, a szczególnie ilość rozpoczętych budów w sektorze przemysłowym oraz w sektorze budowy domów jednorodzinnych wpływa na wzrost lub spadek zapotrzebowania na produkty do wykańczania ciągów komunikacyjnych czy elementów małej architektury ogrodowej co przekłada się na wysokość popytu na produkty Grupy.

3. Ceny surowców i ceny sprzedaży:

Według Grupy PSB, we wrześniu 2024 r. cen materiałów budowlanych odnotowały spadek w porównaniu do września 2023 r. Dynamika cen wyniosła -0,8%, przy czym w kanale detalicznym spadek był bardziej zauważalny i wyniósł -1,4%, a w hurtowym jedynie -0,2%. Analizując okres styczeń-wrzesień 2024 r. w porównaniu do tego samego okresu w 2023 r., dynamika cen osiągnęła poziom -2%.

Ceny we wrześniu 2024 r. w porównaniu do września 2023 r. wzrosły w pięciu grupach towarowych. Największe wzrosty odnotowano w przypadku płyt OSB i drewna (+11%), cementu i wapna (+5%), a także w kategoriach ściany i kominy (+4%). Ceny farb, lakierów oraz materiałów do otoczenia domu wzrosły o 1%. Spadki cen zanotowano w 14 kategoriach, w tym m.in. w grupach: dekoracje, motoryzacja, chemia budowlana oraz instalacje, ogrzewanie (do -1%), a największe spadki dotyczyły kategorii: oświetlenie, elektryka oraz wykończenia (po -5%).

W okresie styczeń-wrzesień 2024 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r. ceny wzrosły w czterech grupach towarowych, z najwyższym wzrostem w cemencie i wapnie (+5%) oraz farbach i lakierach (+2%). Z kolei spadki cen odnotowano w 16 kategoriach, m.in. w motoryzacji, wyposażeniu AGD (do -1%), a największy spadek zanotowano w płytach OSB i drewnie (-8%).

Spółka w okresie 9 miesięcy 2024 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. Wzrosty cen prądu są spowodowane wysokimi kosztami surowców energetycznych 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. Dodatkowo, inwestycje w infrastrukturę energetyczną oraz rozwój odnawialnych źródeł energii generują dodatkowe koszty, które również przekładają się na podwyżki cen prądu.

Przewidywane podwyżki cen prądu w 2025 roku stanowią poważne wyzwanie zarówno dla gospodarstw domowych, jak i małych oraz średnich przedsiębiorstw. Rozwiązaniem może być dalsze inwestowanie w odnawialne źródła energii oraz efektywne zarządzania energią. Jednak Sytuacja energetyczna wciąż pozostaje jednak niepewna. Konieczna będzie bieżąca analiza rynku i dostosowanie się do zmieniających się warunków, aby móc efektywnie zarządzać kosztami energii.

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.

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:

Od października 2021 miała miejsce seria podwyżek stopy referencyjnej przez Radę Polityki Pieniężnej, która zakończyła się w drugiej połowie 2022 r. Także podczas 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 wyniosła 5,75% i utrzymuje się na niezmiennym poziomie. 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 we wrześniu 2024 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 4,9% natomiast w stosunku do poprzedniego miesiąca ceny towarów i usług

wzrosły o 0,1%.. 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.

Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2024 r. 4,3022

Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2024 r. 4,2791

Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2023 r. 4,5773

Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2023 r. 4,6356

Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2023 r. 4,3480

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

W dniu 2 października 2024 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 41/2024, że w dniu 2 października 2024 roku pomiędzy spółką BRUK-BET Sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Libet S.A. doszło do podpisania listu intencyjnego, w którym Strony wyraziły intencję prowadzenia negocjacji zmierzających do zawarcia umowy sprzedaży, na podstawie której Libet S.A. sprzeda BRUK-BET:

- 1) nieruchomość położoną w Gościcinie, przy ulicy Kochanowskiej 3, obejmującą działki ewidencyjne gruntu o numerach 691/12 i 691/13 o łącznej powierzchni 3,00 ha, wraz z budynkami i budowlami znajdującymi się na tej nieruchomości, oraz
- 2) wybrane środki trwałe i wyposażenie oraz związane z nimi prawa należące do Libet S.A. związane z zakładem zlokalizowanym na nieruchomości wskazanej w punkcie 1), linię pakowania oraz zespół mieszania betonu (betonowania) wraz z pozostałymi środkami trwałymi, w tym w szczególności: linię do produkcji elementów betonowych wraz z wibroprasą HESS RH 600 2VA, węzeł betoniarski numer 1, węzeł betoniarski numer 2 oraz linię produkcyjną firmy OMAG.

Strony uzgodniły, że nabycie przez BRUK-BET nieruchomości, praw i aktywów, o których mowa powyżej, uzależnione jest od spełnienia się następujących warunków: 1) uzyskania przez Libet S.A. wszelkich zgód organów spółki Libet S.A. wymaganych dla sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów związanych zakładem w Gościcinie, tj. w szczególności zgody Rady Nadzorczej Libet S.A.; 2) wydania przez UOKiK bezwarunkowej zgody na dokonanie koncentracji lub innego rozstrzygnięcia stwierdzającego, że zgoda UOKiK nie jest konieczna do nabycia mienia stanowiącego przedmiot negocjowanej umowy sprzedaży.

Na podstawie podpisanego listu intencyjnego Strony przystępują do negocjacji w celu ustalenia warunków sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów oraz ostatecznej ceny sprzedaży, sposobu zapłaty oraz terminu jej płatności. Strony planują zakończyć negocjacje w terminie do dnia 31 stycznia 2025 roku.

W dniu 21.10.2024 Zarząd Libet S.A. w raporcie bieżącym nr 42/2024 przekazał informacje dotyczące NWZA Libet S.A. zwołanego na dzień 21.10.2024 oraz o ogłoszeniu przerwy w obradach do dnia 20.11.2024r.

Na NWZA podjęto 10 Uchwały w tym:

- Uchwała nr 4 w sprawie połączenia ze spółką „BaumaBrick” Sp. z o.o.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na podstawie art. 506 § 1, 2 i 4 Kodeksu spółek handlowych, po przeanalizowaniu planu połączenia z dnia 2 września 2024 roku i załączników do tego planu, uchwaliło iż: Spółka pod firmą LIBET S.A. („Spółka”) zostaje połączona ze spółką pod firmą „BaumaBrick” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000380808, NIP 8992705563, REGON 021356485, kapitał zakładowy w wysokości 310.000,00 zł.

Połączenie zostanie przeprowadzone na podstawie artykułu 492 § 1 punkt 1) w związku z artykułem 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. na Spółkę (połączenie przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, bez przyznawania udziałów Spółki wspólnikom spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. i bez zmiany Statutu Spółki.

Niniejszym, Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na plan połączenia uzgodniony pomiędzy Spółką i BaumaBrick Sp. z o.o. z dnia 2 września 2024 roku.

- Uchwała nr 5 w sprawie zmiany Statutu Spółki – szczegółowy zakres zmian opisano w raporcie bieżącym nr 42/2024;
- Uchwała nr 6 w sprawie likwidacji kapitału rezerwowego Spółki w kwocie 10 000 000,00 zł, utworzonego na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia LIBET Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 29.06.2017 r. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję iż likwiduje kapitał rezerwowy w kwocie 10 000 000,00 zł utworzony na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie: utworzenia kapitału rezerwowego i przeznaczenia środków na nim zgromadzonych na nabycie akcji własnych Spółki. Likwidacja kapitału rezerwowego, następuje w związku z upływem okresu, na który udzielone zostało upoważnienie na podstawie uchwały nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie: upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki, zgodnie z § 5 lit. a tej uchwały. Kwotę uzyskaną z likwidacji kapitału rezerwowego, przekazuje się na kapitał zapasowy.

- Uchwała nr 7 w sprawie przeznaczenia środków zgromadzonych na kapitale zapasowym,

Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło użyć część kwoty zgromadzonej na kapitale zapasowym Spółki w wysokości 35 331 331,19 zł w celu pokrycia skumulowanej straty z lat ubiegłych wynosząc jej 35 331 331,19 zł.

- Uchwała nr 8 w sprawie roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu,

Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na dochodzenie przez Spółkę wobec Pana Thomasa Lehmana roszczeń związanych z okresem, w którym Pan Thomas Lehmann pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na wzajemne zrzeczenie się przez Spółkę roszczeń wobec Pana Thomasa Lehmana z tytułu odpowiedzialności cywilnej (odszkodowawczej) za działania bądź zaniechania w okresie, w którym pełnił on funkcję Prezesa Zarządu oraz wszelkich innych roszczeń istniejących lub mogących powstać w związku z pełnieniem przez Thomasa Lehmana funkcji Prezesa Zarządu Spółki; oraz przez Pana Thomasa Lehmana roszczeń wobec Spółki o zapłatę kwoty 235 320,95 euro wraz z odsetkami tytułem wynagrodzenia za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

- Uchwała nr 9 w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia i upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia tych akcji,

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki LIBET S.A. wyraziło zgodę na nieodpłatne nabycie przez Spółkę 4 697 539 szt. Akcji zwykłych na okaziciela serii „A” w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,01 zł. każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 46 975,39 zł, uprawniających do oddania głosów stanowiących ok. 9,395% ogólnej liczby głosów w Spółce, zdematerializowanych i oznaczonych kodem ISIN: PLLBT0000013 („Akcje Własne”) od spółki Jendava Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach („Akcjonariusz”), na podstawie czynności prawnej w ramach nabycia akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w trybie przewidzianym w szczególności przez przepisy art. 362 § 1 pkt 5 i 7 w zw. z art. 360 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Po nabyciu Akcji Własnych przez Spółkę zostaną one umorzone. Umorzenie Akcji Własnych nastąpi w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 5 Statutu Spółki oraz nastąpi bez wynagrodzenia, tj. będzie umorzeniem dobrowolnym akcji własnych nabytych przez Spółkę nieodpłatnie, na co Jendava Polska sp. z o.o. wyraziła zgodę.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpi w związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki o łączną wartość nominalną nabytych Akcji Własnych. Sposobem obniżenia kapitału zakładowego Spółki będzie umorzenie Akcji Własnych.

Umorzenie Akcji Własnych bez wynagrodzenia będzie uzasadnione treścią uchwały nr 8 w sprawie rozszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu lub nadzoru oraz niniejszej uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 października 2024 r. oraz intencją opuszczenia akcjonariatu Spółki przez Jendava Polska sp. z o.o., wyrażoną poprzez zawarcie umowy zbycia akcji.

W nawiązaniu do treści raportu bieżącego numer 41/2024 z dnia 2 października 2024 roku, Zarząd LIBET S.A. poinformował, że w dniu 28 października 2024 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał decyzję, w której wyraził zgodę na dokonanie koncentracji, polegającej na nabyciu przez spółkę BRUK-BET Sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) części mienia Spółki, co stanowi spełnienie jednego z warunków zastrzeżonych w liście intencyjnym, podpisanym w dniu 2 października pomiędzy Spółką a BRUK-BET, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym numer 41/2024. W związku z wydaną decyzją Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz spełnieniem jednego z zastrzeżonych warunków, Strony kontynuują negocjacje w celu ustalenia warunków sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów oraz ostatecznej ceny sprzedaży, sposobu zapłaty oraz terminu jej płatności. Strony planują zakończyć negocjacje w terminie do dnia 31 stycznia 2025 roku.

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.

.....
Janusz Cebirat – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 08 listopada 2024

LIBET S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Listopad 2024

Wybrane dane finansowe:

	W tys. zł		W tys. EUR	
	01-09.2024	01-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	88 550	123 176	20 583	26 910
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 408	15 106	2 187	3 300
Zysk (strata) brutto	10 150	28 804	2 359	6 293
Zysk (strata) netto	9 274	27 521	2 156	6 012
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(24 491)	(51 326)	(5 693)	(11 213)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	33 469	35 517	7 780	7 759
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 800)	16 456	(883)	3 595
Przepływy pieniężne netto, razem	5 178	648	1 204	142
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,19	0,55	0,04	0,12
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,19	0,55	0,04	0,12

	W tys. zł		W tys. EUR	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa razem	133 573	160 692	31 215	36 958
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 652	64 045	6 462	14 730
Zobowiązania długoterminowe razem	1 113	1 311	260	302
Zobowiązania krótkoterminowe razem	19 995	44 230	4 673	10 172
Kapitał własny	105 921	96 646	24 753	22 228
Kapitał zakładowy	500	500	117	115
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	2,12	1,93	0,50	0,45
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,12	1,93	0,50	0,45
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję(w zł/EUR)	-	-	-	-

BILANS na dzień 30 września 2024

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	88 757 150,61	96 870 037,43	121 561 855,86	145 650 738,29
I	Wartości niematerialne i prawne	8 834 566,17	9 257 664,18	9 613 193,52	8 565 119,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 787 765,74	1 945 978,27	2 262 403,33	972 444,28
2	Inne wartości niematerialne i prawne	7 046 800,43	7 311 685,91	7 350 790,19	7 592 675,66
II	Rzeczowe aktywa trwałe	73 345 764,10	79 312 388,21	102 352 146,15	108 456 665,21
1	Środki trwałe	73 268 551,90	78 988 318,57	102 061 125,48	105 748 220,71
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 039 187,39	21 068 505,07	25 502 466,16	25 547 046,90
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 504 089,97	26 277 431,34	35 899 017,97	38 240 540,80
c	urządzenia techniczne i maszyny	18 343 397,26	21 213 829,58	28 907 997,53	29 749 996,61
d	środki transportu	12 967,28	13 260,65	75 304,32	161 457,98
e	inne środki trwałe	10 368 910,00	10 415 291,93	11 676 339,50	12 049 178,42
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-	2 495 701,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	77 212,20	324 069,64	291 020,67	212 743,35
III	Należności długoterminowe	193 717,11	443 017,11	660 485,89	660 485,89
1	Od jednostek pozostałych	193 717,11	443 017,11	660 485,89	660 485,89
IV	Inwestycje długoterminowe	310 000,00	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
1	Długoterminowe aktywa finansowe	310 000,00	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
a	w jednostkach powiązanych	310 000,00	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
	- udziały lub akcje	310 000,00	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 073 103,23	7 541 967,93	8 621 030,30	8 261 391,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 073 063,78	7 540 608,33	8 613 703,94	8 245 751,97
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39,45	1 359,60	7 326,36	15 639,29

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
B	AKTYWA OBROTOWE	44 816 054,68	45 849 828,20	39 129 877,99	57 130 297,23
I	Zapasy	25 872 009,08	26 893 175,11	25 978 093,00	31 192 765,93
1	Materiały	4 201 892,29	4 842 877,05	4 288 280,04	6 314 014,42
2	Półprodukty i produkty w toku	509 050,27	471 502,28	216 327,25	529 867,18
3	Produkty gotowe	12 360 000,19	12 564 186,15	10 219 772,71	13 848 237,54
4	Towary	8 592 290,45	8 787 188,70	10 875 833,29	9 844 781,79
5	Zaliczki na dostawy	208 775,88	227 420,93	377 879,71	655 865,00
II	Należności krótkoterminowe	12 372 823,85	15 860 780,17	12 046 311,63	22 352 388,29
1	Należności od jednostek powiązanych	1 421 629,59	2 245 512,53	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 421 629,59	1 744 158,11	-	-
	- do 12 miesięcy	1 421 629,59	1 744 158,11	-	-
b	inne	-	501 354,42	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek	10 951 194,26	13 615 267,64	12 046 311,63	22 352 388,29
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 950 272,28	13 615 004,74	12 046 311,63	22 351 478,64
	- do 12 miesięcy	10 950 272,28	13 615 004,74	12 046 311,63	22 351 478,64
b	inne	921,98	262,90	-	909,65
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 045 495,49	2 099 666,18	867 969,43	1 334 999,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 045 495,49	2 099 666,18	867 969,43	1 334 999,54
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 045 495,49	2 099 666,18	867 969,43	1 334 999,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 727 811,86	2 099 666,18	867 969,43	1 334 999,54
	- inne środki pieniężne	3 317 683,63	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	525 726,26	996 206,74	237 503,93	2 250 143,47
AKTYWA RAZEM		133 573 205,29	142 719 865,63	160 691 733,85	202 781 035,52

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	105 920 721,20	104 759 165,22	96 646 401,91	92 821 144,09
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	90 477 733,10	90 477 733,10	90 131 517,57	90 131 517,57
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	41 000 000,00	41 000 000,00	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	9 274 319,29	8 112 763,31	31 346 215,53	27 520 957,71
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 652 484,09	37 960 700,41	64 045 331,94	109 959 891,43
I	Rezerwy na zobowiązania	3 825 122,01	4 532 711,76	5 757 198,71	6 407 848,77
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 381 899,94	4 089 489,69	5 046 503,83	5 631 917,65
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	355 918,07	355 918,07	623 390,88	688 627,12
	- długoterminowa	246 245,00	246 245,00	235 775,00	385 714,00
	- krótkoterminowa	109 673,07	109 673,07	387 615,88	302 913,12
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	1 112 687,13	1 140 435,67	1 311 138,12	1 336 298,33
1	Wobec pozostałych jednostek	1 112 687,13	1 140 435,67	1 311 138,12	1 336 298,33
a	inne zobowiązania finansowe	169 887,13	197 635,67	250 488,12	385 759,30
b	inne	942 800,00	942 800,00	1 060 650,00	1 414 200,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 994 776,85	27 246 882,06	44 229 657,40	87 070 361,84
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	534 648,10	35 143 583,24
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	516 327,09	1 360 503,80
	- do 12 miesięcy	-	-	516 327,09	1 360 503,80
b	inne	-	-	18 321,01	33 783 079,44
2	Wobec pozostałych jednostek	18 506 233,24	25 717 177,91	42 104 157,26	50 265 656,87
a	inne zobowiązania finansowe	105 761,20	102 364,88	95 895,94	92 816,43
b	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 424 191,28	16 824 640,64	31 411 367,03	34 563 682,05
	- do 12 miesięcy	10 424 191,28	16 824 640,64	31 411 367,03	34 563 682,05
c	zaliczki otrzymane na dostawy	77 385,84	96 054,47	15 371,95	381 239,72
d	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 236 102,19	4 470 358,53	3 024 197,64	3 504 954,65
e	z tytułu wynagrodzeń	2 493 306,94	2 623 429,08	2 656 222,70	3 075 622,90
f	inne	1 169 485,79	1 600 330,31	4 901 102,00	8 647 341,12
III	Fundusze specjalne	1 488 543,61	1 529 704,15	1 590 852,04	1 661 121,73
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 719 898,10	5 040 670,92	12 747 337,71	15 145 382,49
1	Ujemna wartość firmy	1 779 282,04	4 081 980,04	11 752 497,19	14 132 467,15
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	940 616,06	958 690,88	994 840,52	1 012 915,34
	- długoterminowe	156 224,66	174 299,48	922 541,24	940 616,06
	- krótkoterminowe	784 391,40	784 391,40	72 299,28	72 299,28
PASYWA RAZEM		133 573 205,29	142 719 865,63	160 691 733,85	202 781 035,52

Pozycje pozabilansowe

Tytuł	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Zobowiązania warunkowe	-	-	15 000 000,00	-
Pozycje pozabilansowe, razem	-	-	15 000 000,00	-

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Wartość księgowa	105 920 721,20	104 759 165,22	96 646 401,91	92 821 144,09
Liczba akcji na dzień bilansowy	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,12	2,10	1,93	1,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Lp.	Tytuł	1.07.-30.09.2024	1.01.-30.09.2024	1.07.-30.09.2023	1.01.-30.09.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 402 094,46	88 550 167,87	42 805 504,49	123 176 460,29
	- od jednostek powiązanych	635 025,72	3 006 657,04	758 625,89	7 205 742,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 861 177,28	69 849 291,48	37 790 182,88	94 687 636,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(638 324,00)	2 714 000,52	(6 424 380,73)	750 916,16
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	261 383,58	548 446,16	(199 065,00)	831 567,71
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 917 857,60	15 438 429,71	11 638 767,34	26 906 340,28
B	Koszty działalności operacyjnej	32 238 473,02	100 484 491,90	50 546 682,16	144 919 073,79
I	Amortyzacja	2 201 508,21	6 769 125,71	2 214 574,79	7 762 309,30
II	Zużycie materiałów i energii	15 496 054,17	48 204 678,89	22 461 882,93	64 276 847,57
III	Usługi obce	3 637 415,09	11 684 103,21	8 621 333,01	20 605 496,70
IV	Podatki i opłaty	87 292,64	1 889 236,39	(91 440,15)	3 540 201,59
V	Wynagrodzenia	3 937 061,07	11 889 150,42	5 847 054,85	18 425 894,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	826 730,40	2 550 100,80	1 174 881,79	3 800 526,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	168 913,53	787 936,17	505 906,85	1 987 398,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 883 497,91	16 710 160,31	9 812 488,09	24 520 399,90
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(2 836 378,56)	(11 934 324,03)	(7 741 177,67)	(21 742 613,50)
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 418 891,73	22 859 953,53	13 740 069,75	40 099 604,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 791 881,39	8 307 487,53	9 392 728,25	29 770 757,34
II	Dotacje	17 202,33	51 606,99	17 202,33	51 606,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 128 709,36	2 579 112,89	466 600,91	1 500 171,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 481 098,65	11 921 746,12	3 863 538,26	8 777 069,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	618 231,75	1 517 533,37	384 079,77	3 250 503,97
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	312 597,58	-	2 307 701,81
II	Inne koszty operacyjne	618 231,75	1 204 935,79	384 079,77	942 802,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 964 281,42	9 408 096,13	5 614 812,31	15 106 486,90
G	Przychody finansowe	52 876,62	1 204 951,91	185 721,43	20 068 056,10
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	501 354,42	-	19 846 798,15
a	od jednostek powiązanych, w tym:	-	501 354,42	-	19 846 798,15
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	501 354,42	-	19 846 798,15
II	Odsetki, w tym:	52 876,62	54 961,61	189 986,50	215 372,30
III	Inne	-	648 635,88	(4 265,07)	5 885,65
H	Koszty finansowe	95 647,26	462 692,48	1 685 405,80	6 370 702,54
I	Odsetki, w tym:	82 319,55	412 927,20	1 665 253,19	6 301 310,39
	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
II	Inne	13 327,71	49 765,28	20 152,61	69 392,15
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	1 921 510,78	10 150 355,56	4 115 127,94	28 803 840,46
J	Podatek dochodowy	759 954,80	876 036,27	-	1 282 882,75
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 161 555,98	9 274 319,29	4 115 127,94	27 520 957,71

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Lp.	Tytuł	1.07.-30.09.2024	1.01.-30.09.2024	31.12.2023	1.01.-30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	104 759 165,22	96 646 401,91	65 300 186,38	65 300 186,38
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	104 759 165,22	96 646 401,91	65 300 186,38	65 300 186,38
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	90 477 733,10	90 131 517,57	112 839 078,62	112 839 078,62
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	346 215,53	(22 707 561,05)	(22 707 561,05)
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	31 346 215,53	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	31 346 215,53	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	(31 000 000,00)	(22 707 561,05)	(22 707 561,05)
-	pokrycia straty	-	(31 000 000,00)	(22 707 561,05)	(22 707 561,05)
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	90 477 733,10	90 477 733,10	90 131 517,57	90 131 517,57
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	41 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	31 000 000,00	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	31 000 000,00	-	-
-	wydzielenie z kapitału zapasowego	-	31 000 000,00	-	-
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	41 000 000,00	41 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(27 218 567,88)	(3 985 115,66)	(58 038 892,24)	(58 038 892,24)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 112 763,31	31 346 215,53	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 112 763,31	31 346 215,53	-	-
a)	zmniejszenie (z tytułu)	-	(31 346 215,53)	-	-
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	(31 346 215,53)	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 112 763,31	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)	(58 038 892,24)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)	(58 038 892,24)
a)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	(22 707 561,05)	(22 707 561,05)
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	(22 707 561,05)	(22 707 561,05)
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	(27 218 567,88)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)	(35 331 331,19)
6	Wynik netto	1 161 555,98	9 274 319,29	31 346 215,53	27 520 957,71
a)	zysk netto	1 161 555,98	9 274 319,29	31 346 215,53	27 520 957,71
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	105 920 721,20	105 920 721,20	96 646 401,91	92 821 144,09
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	105 920 721,20	105 920 721,20	96 646 401,91	92 821 144,09

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Lp.	Tytuł	1.07.-30.09.2024	1.01.-30.09.2024	1.07.-30.09.2023	1.01.-30.09.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	1 161 555,98	9 274 319,29	4 115 127,94	27 520 957,71
II	Korekty razem	(4 205 738,52)	(33 765 360,65)	(20 483 622,41)	(78 846 975,68)
1	Amortyzacja	2 201 508,21	6 769 125,71	2 214 574,79	7 762 309,30
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	8 079,46
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 580,99	(446 518,49)	(2 683 503,55)	(18 901 315,39)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 791 881,39)	(8 307 487,53)	(9 392 728,25)	(29 770 757,34)
5	Zmiana stanu rezerw	(707 589,75)	(1 932 076,70)	-	(679 165,53)
6	Zmiana stanu zapasów	1 021 166,03	106 083,92	5 082 730,78	1 929 891,27
7	Zmiana stanu należności	3 235 901,90	140 256,56	21 612 814,89	19 945 176,67
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(7 255 501,53)	(20 688 104,99)	(35 385 978,45)	(48 664 758,96)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 921 270,36	2 205 480,28	900 687,70	(1 963 794,11)
10	Inne korekty	(2 840 193,34)	(11 612 119,41)	(2 832 219,78)	(8 512 641,05)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(3 044 182,54)	(24 491 041,36)	(16 368 494,47)	(51 326 017,97)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	7 634 104,42	35 642 549,23	20 135 385,71	37 280 838,12
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 127 750,00	35 136 194,81	19 641 888,76	36 787 341,17
2	Z aktywów finansowych, w tym:	506 354,42	506 354,42	493 496,95	493 496,95
a)	w jednostkach powiązanych	506 354,42	506 354,42	493 496,95	493 496,95
-	dywidendy i udziały w zyskach	501 354,42	501 354,42	493 496,95	493 496,95
-	akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	-	-
3	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
I	Wydatki	610 159,36	2 173 919,33	749 338,22	1 763 354,09
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	610 159,36	2 173 919,33	749 338,22	1 763 354,09
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7 023 945,06	33 468 629,90	19 386 047,49	35 517 484,03
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	-	-	15 672 357,62	57 674 264,13
1	Kredyty i pożyczki	-	-	-	18 000 000,00
2	Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	-	-	15 672 357,62	39 674 264,13
II	Wydatki	33 933,21	3 800 062,48	18 616 074,91	41 218 207,95
1	Spląty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
2	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 352,22	70 735,73	21 007,15	162 149,16
3	Odsetki	9 580,99	54 835,93	652 285,05	945 482,76
4	Inne wydatki finansowe	-	3 674 490,82	17 942 782,71	40 110 576,03
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(33 933,21)	(3 800 062,48)	(2 943 717,29)	16 456 056,18
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	3 945 829,31	5 177 526,06	73 835,73	647 522,24
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 945 829,31	5 177 526,06	73 835,73	647 522,24
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 099 666,18	867 969,43	1 261 163,81	687 477,30
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 045 495,49	6 045 495,49	1 334 999,54	1 334 999,54
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 488 543,61	1 488 543,61	124 621,26	124 621,26

1. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz na dzień 30.06.2024 i na dzień 31 grudnia 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;

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 2023 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 2024 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. W dniu 23 maja 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przez Libet S.A. 100% udziałów w spółce Aristoni Sp. z o.o. W dniu 02.08.2024 Zarząd Libet S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 34/2024 o zawarciu w dniu 02.08.2024 przez Libet S.A. jako sprzedającego, z podmiotem niepowiązanym kapitałowo i osobowo z Grupą Kapitałową Libet S.A., jako kupującym, umowy sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej Aristoni Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Ostateczna cena sprzedaży udziałów została określona na kwotę 5 tys. zł.

W dniu 26 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Libet S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Libet S.A. ze spółką BaumaBrick Sp. z o.o., natomiast w dniu 21.10.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia uzgodniony pomiędzy Libet S.A. i BaumaBrick Sp. z o.o. z dnia 2 września 2024 roku.

Kontynuacja działalności

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku Libet S.A. osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 34,6 mln zł (spadek o 28,11%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, osiągając zysk netto w wysokości 9,3 mln zł. Spółka odnotowała stratę na podstawowej działalności operacyjnej, natomiast pozytywnie na wynik Spółki wpływ miał zysk osiągnięty na sprzedaży zakładu zlokalizowanego w Toruniu oraz sprzedaż środków trwałych, które znajdowały się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach. Ponadto pozytywnie na wynik Spółki wpływ miało ujęcie w pozostałych przychodach operacyjnych przychodów z tytułu rozliczania w czasie ujemnej wartości firmy, w tym ujęciem w I kwartale 2024 całości nierozliczonej ujemnej wartości firmy dotyczącej sprzedanego zakładu w Toruniu. W działalności finansowej na poprawę wyniku wpływ miały głównie przychody z tytułu otrzymanej dywidendy.

Spadek przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wynika głównie z dwóch czynników tj. spadku popytu oraz zmniejszenia wolumenu sprzedaży w związku ze zbyciem zakładów produkcyjnych w roku 2023 i 2024 oraz zakończeniem produkcji w dzierżawionym zakładzie w Mysłowicach

Na spadek zysku z działalności podstawowej wpływ miał 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 2024 podobnie jak w roku 2023 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 celu poprawy rentowności sprzedaży Zarząd podejmuje szereg działań mających na celu zwiększenie sprzedaży wyrobów zarówno do dotychczasowych klientów, jak również pozyskanie nowych odbiorców hurtowych i wykonawców. Na bieżąco analizowana jest rentowność sprzedaży poszczególnych wyrobów i podejmowane są działania mające na celu maksymalizację marży realizowanej na sprzedaży. Priorytetem dla Spółki jest sprzedaż wyrobów wysokomarżowych z segmentu Premium. W pierwszym półroczu wprowadzono do sprzedaży nowy produkt tj. stopnie Levito, a od lipca poszerzono asortyment produktów

śrutowanych Aspero. Wymienione wyroby należą do najbardziej marżowych w ofercie Spółki, a popyt na nie jest znacznie wyższy w stosunku do standardowych wyrobów. Spółka wdraża także z powodzeniem nowoczesne rozwiązania w zastosowaniu kostki betonowej jakim są kraty TTE. W lipcu zawarto pierwszą umowę na dostawę kostki wraz z systemem krat TTE, co otwiera możliwości zwiększenia sprzedaży tego produktu w przyszłości. Zarząd kładzie także duży nacisk na obniżenie kosztów produkcji oraz kosztów ogólnych. W pierwszym półroczu 2024 r. udało się znacznie ograniczyć ogólne koszty funkcjonowania Spółki min. poprzez redukcję powierzchni biurowej (o 47%). W obszarze produkcji udało się obniżyć koszty odpadu produkcyjnego o 33% oraz poprawić gospodarkę paletami transportowymi.

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.

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

- a) Zarząd podejmuje szereg działań mających na celu kontynuację działalności, pracuje nad poprawą kapitału obrotowego – sprzedaż aktywów zlokalizowanych w Toruniu w I półroczu 2024 i środków trwałych zlokalizowanych w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach, pozwoliła na zmniejszenie zadłużenia, dzięki czemu działalność operacyjna Spółki uległa poprawie.
- b) Bieżąca oraz przyszła działalność Grupy nie jest obecnie zagrożona, Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności finansowej ze względu na fakt pozyskania środków finansowych z transakcji zbycia aktywów oraz ograniczenie bieżących kosztów działalności

Wpływ COVID -19 na działalność Grupy

W dniu 1 lipca 2023 roku został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego. 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 Libet S.A.

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 głównie kraje Unii Europejskiej, co stanowi zaledwie ok. 0,6 % sprzedaży. Zarząd Spółki Libet S.A. 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. Spółki nie kupują 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 zmiany ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponoszą Spółki 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. 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. Dodatkowo napięcia na Bliskim Wschodzie wprowadzają niepewność co do globalnego rynku surowców energetycznych.

Sytuacja makroekonomiczna

Według danych GUS, we wrześniu 2024 r., zaobserwowano zmniejszenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku, we wszystkich działach budownictwa. Dla jednostek zajmujących się budową budynków wyniosło ono 10,1%, dla firm, których główną działalnością była budowa obiektów inżynierii lądowej i wodnej 8,9%, a dla przedsiębiorstw realizujących roboty budowlane specjalistyczne 7,9%.

W okresie styczeń-wrzesień, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, wystąpiło zmniejszenie o 10,1% produkcji budowlano-montażowej w jednostkach realizujących roboty budowlane specjalistyczne. W przedsiębiorstwach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz wznoszeniem budynków odnotowano spadki odpowiednio o 8,1% i 2,9%.

Po wyeliminowaniu wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa we wrześniu 2024 r. ukształtowała się na poziomie o 9,3% niższym w porównaniu z analogicznym miesiącem 2023 roku oraz o 0,9% wyższym w stosunku do sierpnia 2024 roku.

Podsumowując dane z raportu GUS, można stwierdzić, że sektor budowlany w Polsce przeżywa obecnie trudny okres. Spadki produkcji budowlano-montażowej są widoczne zarówno w ujęciu rocznym, jak i w perspektywie długoterminowej. Niepokojący jest znaczący spadek prac o charakterze inwestycyjnym, co może wskazywać na ostrożność inwestorów w obecnej sytuacji gospodarczej. Jednocześnie, niewielki wzrost w ujęciu miesięcznym może wskazywać na poprawę sytuacji w najbliższej przyszłości.

Spadek produkcji budowlano-montażowej w I półroczu 2024 jest m.in. wynikiem okresowego wyhamowania inwestycji infrastrukturalnych po kumulacji w 2023 r. w związku z zakończeniem projektów współfinansowanych z poprzedniej perspektywy UE, przy jednoczesnej wcześniejszej kontrakcji projektów z bieżącej perspektywy na lata 2021 – 2027. 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. 302,1 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 192 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 wstępnych danych GUS, w okresie styczeń-wrzesień 2024 roku oddano do użytkowania 145,4 tys. mieszkań, tj. 9,6% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku. Deweloperzy przekazali do eksploatacji 89,6 tys. mieszkań – o 7,6% mniej niż przed rokiem, natomiast inwestorzy indywidualni 51,6 tys. mieszkań, tj. o 15,1% mniej.

Według danych GUS, w okresie trzech kwartałów 2024 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 219,4 tys. mieszkań, tj. o 25,9% więcej niż przed rokiem. Pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (154,4 tys., wzrost o 34,4% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (60,3 tys., wzrost o 11,2%).

W pierwszych dziewięciu miesiącach 2024 r. rozpoczęto budowę 181,5 tys. mieszkań, tj. o 30,7% więcej niż przed rokiem. Deweloperzy przystąpili do budowy 117,0 tys. mieszkań (o 45,9% więcej r/r), a inwestorzy indywidualni 61,4 tys. (o 10,5% więcej).

W okresie styczeń-wrzesień 2024 można więc zaobserwować spadek ilości mieszkań oddanych do użytkowania i jednocześnie wyraźną poprawę sytuacji w obszarze związanym z wydawaniem pozwoleń na budowę i w obszarze rozpoczęcia budowy nowych mieszkań zarówno przez deweloperów jak i inwestorów indywidualnych.

Pozytywnymi czynnikami stymulującymi rozwój budów mieszkań, był program Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. W przypadku braku uruchomienia nowego programu wspierającego budownictwo przewiduje się, że od roku 2025 może nastąpić spadek cen mieszkań w wyniku ograniczania popytu.

Do czynników pozytywnych można zaliczyć stabilizację stóp procentowych, czy notowany spadek inflacji, co może wskazywać na prawdopodobieństwo powolnej odbudowy podaży w zakresie dostępnych mieszkań. Jako czynnik stymulujący rozwój budów mieszkań można zaliczyć zmieniające się przepisy o planowaniu przestrzennym, a także stabilizacja cen materiałów budowlanych i korzyści dla gospodarstw wieloosobowych planowane w nowym programie dopłat kredytów. 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 jest możliwa bez pozwolenia, kierownika i książki budowy – a jedynie na podstawie zgłoszenia. Ten pakiet zmian wprowadzonych w ramach Polskiego Ładu znacznie przyspieszył i ułatwił 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 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 05 lipca 2024 r., Wzrost PKB w 2024 roku wyniesie 3,0%, w roku 2025 – 3,8%, a w roku 2026 3,1%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez restrykcyjną politykę pieniężną przy założeniu o utrzymaniu stóp procentowych na niezmiennym poziomie, ograniczona skala ożywienia w otoczeniu gospodarczym Polski czy wzrost skłonności do oszczędzania.

Według danych NBP pozytywnie na koniunkturę wpłynie z kolei ustępowanie skutków szoków podażyowych na światowych rynkach surowców energetycznych, wysoka dynamika wynagrodzeń i działania fiskalne zwiększające dochody do dyspozycji gospodarstw domowych oraz silny wzrost napływu funduszy unijnych w 2025 r. w ramach perspektywy finansowej 2012-2027. Według danych NBP w roku 2024 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 3,7%, w 2025 roku 5,2 % a z kolei w 2026 roku 2,7%. Na spadek inflacji, według NBP, wpływać będzie wygaśnięcie efektów odmrażania cen energii, wygaśnięcie czynników podwyższających inflację cen żywności, wysoka realna stopa procentowa ograniczająca presję popytową, spadek dynamiki kosztów pracy, ograniczony wzrost cen importu związany z niską inflacją w otoczeniu polskiej gospodarki. Na wzrost inflacji może z kolei wpłynąć ograniczenie działań osłonowych dla cen energii, przejściowy wzrost inflacji cen żywności czy przyspieszenie wzrostu gospodarczego.

W ocenie Zarządu 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 zmieniające się ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Sytuacja makroekonomiczna w kraju wpływa na siłę nabywczą ludności oraz nastroje inwestycyjne w gospodarce co przekłada się pośrednio na popyt na produkty Spółki. Podobnie sytuacja w budownictwie, poprzez ilość rozpoczętych budów w sektorze przemysłowym oraz w sektorze budowy domów jednorodzinnych wpływa na wzrost lub spadek zapotrzebowania na produkty do wykańczania ciągów komunikacyjnych czy elementów małej architektury ogrodowej co przekłada się na wysokość popytu na produkty Grupy.

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 2023 roku.

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

Sprawozdanie finansowe za porównawczy okres zakończony 30 września 2023 roku oraz za okres zakończony 31 grudnia 2023 i 30.06.2024 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 1.6. 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 2024 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

	<i>Dane w tys. zł.</i>	
Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2024	30.09.2023
Przychody ze sprzedaży	88 550	123 176
Zysk (strata) ze sprzedaży	(11 934)	(21 743)
Marża netto ze sprzedaży	(13,5)%	(17,7)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 408	15 106
EBITDA	16 177	22 869
Zysk netto	9 274	27 521

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku Spółka osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 34,6 mln zł. (spadek o 28,11%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo tego Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 9,3 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży zakładu zlokalizowanego w Toruniu oraz sprzedaż środków trwałych, które znajdowały się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach. Ponadto pozytywnie na wynik Spółki wpływ miało ujęcie w pozostałych przychodach operacyjnych przychodów z tytułu rozliczania w czasie ujemnej wartości firmy, w tym ujęciem w I kwartale 2024 całości nierozliczonej ujemnej wartości firmy dotyczącej sprzedanego zakładu w Toruniu. W działalności finansowej na poprawę wyniku wpływ miały głównie przychody z tytułu otrzymanej dywidendy.

Spadek przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wynika głównie z dwóch czynników tj. spadku popytu oraz zmniejszenia wolumenu sprzedaży w związku ze zbyciem zakładów produkcyjnych w roku 2023 oraz zakładu w Toruniu w roku 2024 oraz zakończeniem produkcji w dzierżawionym zakładzie w Mysłowicach.

Dane w tys. zł.

Wybrane wielkości ekonomiczne	30.09.2024	30.09.2023
Aktywa razem	133 573	202 781
Aktywa trwałe	88 757	145 651
Aktywa obrotowe	44 816	57 130
Zobowiązania długoterminowe	1 113	1 336
Zobowiązania krótkoterminowe	19 995	87 070

Spadek aktywów trwałych na dzień 30.09.2024 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wynikiem między innymi sprzedaży w 2024 zakładu położonego w Toruniu oraz środków trwałych, które znajdowały się w dzierżawionym zakładzie produkcyjnym w Mysłowicach. Ponadto w grudniu 2023 zakończył się proces likwidacji spółki zależnej Libet 2000 sp. z o.o. w likwidacji. Wartość akcji zlikwidowanej spółki wyniosła 19,4 mln. zł.

Na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie pasywów wpływ miał między innymi spadek zobowiązań handlowych w związku z poprawą płynności Spółki spowodowanej głównie sprzedażą zakładów oraz środków trwałych w dzierżawionym zakładzie. Spółka kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji wyrobów betonowych w czterech zakładach produkcyjnych.

W porównaniu do września 2024 roku nastąpił również spadek pozostałych zobowiązań krótkoterminowych, który wynika głównie ze spadku zobowiązań z tytułu faktoringu w związku z rozwiązaniem umowy faktoringowej.

W wyniku likwidacji spółki zależnej Libet 2000 sp. z o.o. w roku 2023 nastąpiła konfuzja pozostałych zobowiązań od jednostek powiązanych z należnościami jakie posiadała spółka Libet 2000 sp. z o.o. Nastąpił również spadek wartości ujemnej wartości firmy w związku z ich rozliczeniem w czasie oraz ujęciem w I kwartale 2024 całości nierozliczonej ujemnej wartości firmy dotyczącej sprzedanego zakładu w Toruniu.

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2024 roku, nie miały miejsca inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

W ocenie Zarządu Spółki przeprowadzone działania w okresie od stycznia do sierpnia bieżącego roku powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych przyczynić się do poprawy sytuacji płynnościowej Spółki poprzez umożliwienie stopniowego odbudowania kapitału obrotowego Spółki. Powyższe pozwoli w ocenie Zarządu na skoncentrowaniu się na poprawie wyniku operacyjnego Spółki oraz budowaniu korzyści dla akcjonariuszy

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. 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 2024 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

Odpis aktualizujący wartość zapasów	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/09/2024	30/06/2024	31/12/2023	30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	5 358	5 358	2 332	2 332
Utworzenie	-	-	3 026	2 308
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	897	313	-	-
Stan na koniec okresu	4 461	5 045	5 358	4 640

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	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/09/2024	30/06/2024	31/12/2023	30/09/2023
	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	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/09/2024	30/06/2024	31/12/2023	30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	4 626	4 626	2 257	2 257
Utworzenie	-	-	2 812	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	280	196	443	15
Stan na koniec okresu	4 346	4 430	4 626	2 242

Zmiany odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych:

	Okres zakończony 30/09/2024	Okres zakończony 30/06/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 30/09/2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	11 322	11 322	13 133	13 133
Utworzenie	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	1 359	906	1 811	1 359
Stan na koniec okresu	9 963	10 416	11 322	11 774

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	Okres zakończony 30/09/2024	Okres zakończony 30/06/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 30.09.2023
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 554	2 554	5 420	5 420
Utworzenie	313	313	152	-
Rozwiązanie	43	36	134	127
Wykorzystanie	898	-	2 875	2 875
Wycena	1	-	(9)	(8)
Stan na koniec okresu	1 927	2 831	2 554	2 410

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 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 2024 roku Spółka zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o kwotę 2 541 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwa na podatek zmniejszyła się o 1 665 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 1,7 mln zł, głównie na zakup oraz modernizację środków trwałych, które są niezbędne do optymalnego funkcjonowania oraz zwiększenia wydajności na zakładach produkcyjnych. Spółka dokonała też sprzedaży i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych. Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych składników wyniosła 26,8 mln zł, a przychód ze sprzedaży wyniósł 35,1 mln zł. Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wyniósł 8,3 mln zł.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Spółka dokonała istotnej sprzedaży rzeczowego majątku trwałego: W dniu 20.02.2024 r., pomiędzy spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Emitentem doszło do zawarcia następujących umów: – umowy sprzedaży nieruchomości położonej w Toruniu składającej się z działek ewidencyjnych o numerach: 31/1, 31/2 i 219/1, objętych księgą wieczystą Kw nr TO1T/00119496/0 wraz z prawem własności budynków i budowli zlokalizowanych na tej nieruchomości, za cenę 14.520.000,00 zł netto powiększoną o należny podatek od towarów i usług, oraz – aneksu numer 1 do przedwstępnej umowy sprzedaży z dnia 01.02.2024 r. dotyczącej sprzedaży

poszczególnych składników majątkowych związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Toruniu, którego przedmiotem jest zmiana listy środków trwałych objętych przedwstępną umową sprzedaży oraz obniżenie łącznej ceny netto sprzedaży o kwotę 5.250,00 zł, oraz – umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Toruniu za cenę 12.494.750,00 zł netto powiększoną o należny podatek od towarów i usług, („Umowy”). Zawarcie powyższych umów stanowi wykonanie przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości z dnia 01.02.2024 r. i przedwstępnej umowy sprzedaży z dnia 01.02.2024 r. dotyczącej poszczególnych składników majątkowych związanych z zakładem Spółki położonym w Toruniu, o którym Libet S.A. informowała w raporcie bieżącym z dnia 01.02.2024r. nr 4/2024 objętym korektą (sprostowaniem oczywistej omyłki pisarskiej) z dnia 02.02.2024 r.

W dniu 2 lipca 2024 Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 32/2024, że w dniu 02.07.2024 r., pomiędzy spółką BRUK-BET sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Libet S.A. doszło do zawarcia umowy sprzedaży poszczególnych składników majątkowych (ruchoomości) związanych z zakładem produkcyjnym Spółki położonym w Mysłowicach za cenę 7.000.000,00 zł netto powiększoną o należny podatek od towarów i usług („Umowa”). Umowa została zawarta w ramach procesu negocjacji dotyczącego sprzedaży składników majątkowych Spółki położonych w Mysłowicach, który został rozpoczęty w dniu 9 lutego 2024 r., kiedy to przedstawiciel BRUK-BET złożył Spółce wstępną propozycję zakupu poszczególnych składników majątkowych z zakładu w Mysłowicach należącego do Spółki.

W dniu 2 października 2024 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 41/2024, że w dniu 2 października 2024 roku pomiędzy spółką BRUK-BET Sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Libet S.A. doszło do podpisania listu intencyjnego, w którym Strony wyraziły intencję prowadzenia negocjacji zmierzających do zawarcia umowy sprzedaży, na podstawie której Libet S.A. sprzeda BRUK-BET:

- 1) nieruchomość położoną w Gościcinie, przy ulicy Kochanowskiej 3, obejmującą działki ewidencyjne gruntu o numerach 691/12 i 691/13 o łącznej powierzchni 3,0000 ha, wraz z budynkami i budowlami znajdującymi się na tej nieruchomości oraz
- 2) wybrane środki trwałe i wyposażenie oraz związane z nimi prawa należące do Libet S.A. związane z zakładem zlokalizowanym na nieruchomości wskazanej w punkcie 1), linię pakowania oraz zespół mieszania betonu (betonowania) wraz z pozostałymi środkami trwałymi, w tym w szczególności: linię do produkcji elementów betonowych wraz z wibroprasą HESS RH 600 2VA, węzeł betoniarski numer 1, węzeł betoniarski numer 2 oraz linię produkcyjną firmy OMAG.

Strony uzgodniły, że nabycie przez BRUK-BET nieruchomości, praw i aktywów, o których mowa powyżej, uzależnione jest od spełnienia się następujących warunków: 1) uzyskania przez Libet S.A. wszelkich zgód organów spółki Libet S.A. wymaganych dla sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów związanych zakładem w Gościcinie, tj. w szczególności zgody Rady Nadzorczej Libet S.A.; 2) wydania przez UOKIK bezwarunkowej zgody na dokonanie koncentracji lub innego rozstrzygnięcia stwierdzającego, że zgoda UOKIK nie jest konieczna do nabycia mienia stanowiącego przedmiot negocjowanej umowy sprzedaży.

Na podstawie podpisanego listu intencyjnego Strony przystępują do negocjacji w celu ustalenia warunków sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów oraz ostatecznej ceny sprzedaży, sposobu zapłaty oraz terminu jej płatności. Strony planują zakończyć negocjacje w terminie do dnia 31 stycznia 2025 roku.

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

Na koniec okresu zakończony 30 września 2024 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30.09.2024 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. 08 listopada 2024 roku Spółka nie jest stroną umów kredytowych lub pożyczek.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, nie wystąpiła emisja akcji, wykup ani spłata dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

Zarząd Spółki Dominującej w dniu 23.04.2024 poinformował w raporcie bieżącym nr 19/2024 o podjęciu w dniu 23.04.2024 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Libet S.A. uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w celu umorzenia, oraz utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie związanych z tym kosztów na następujących warunkach:

1. Łączna kwota, która może zostać przeznaczona przez Spółkę na nabycie Akcji Własnych wraz z kosztami ich nabycia wynosi nie więcej niż 31.000.000,00 zł (trzydzieści jeden milionów złotych) („Budżet Skupu”). Nabycie Akcji Własnych finansowane będzie w całości wyłącznie ze środków w łącznej wysokości objętej Budżetem Skupu, zgromadzonych w kapitale zapasowym Spółki, pochodzących z zatrzymanych zysków Spółki z lat ubiegłych lub z innych kwot, które zgodnie z art. 348 § 1 KSH mogą być przeznaczone do podziału między akcjonariuszy Spółki; Akcje Własne zostaną nabyte od akcjonariuszy Spółki

za wynagrodzeniem wypłaconym przez Spółkę wyłączenie z powyższych środków, przeniesionych z kapitału zapasowego na utworzony w tym celu kapitał rezerwowy Spółki („Kapitał Rezerwowy”).

2. Zarząd Spółki jest upoważniony do jednokrotnego lub wielokrotnego nabywania Akcji Własnych w okresie od dnia podjęcia niniejszej uchwały do dnia 20 kwietnia 2029 r. (włącznie), jednak nie dłużej niż do wyczerpania środków objętych Budżetem Skupu, i przeznaczonych na nabywanie Akcji Własnych.

3. Spółka może nabywać Akcje Własne w transakcji lub transakcjach zawieranych poza zorganizowanym systemem obrotu instrumentami finansowymi, przeprowadzanych w drodze publicznego zaproszenia lub zaproszeń do składania ofert sprzedaży Akcji Własnych przez wszystkich akcjonariuszy Spółki.

4. Liczba Akcji Własnych, które mają zostać nabyte przez Spółkę oraz treść odnośnego zaproszenia lub zaproszeń do składania ofert sprzedaży Akcji Własnych zostanie każdorazowo określona przez Zarząd Spółki w drodze uchwały, a następnie przekazana do publicznej wiadomości w drodze raportu bieżącego Spółki; przedmiotem powyższych zaproszeń będzie łącznie 10.000.000 (dziesięć milionów) Akcji Własnych (reprezentujących 20% ogólnej liczby głosów).

5. Cena nabycia jednej Akcji Własnej zostanie określona przez Zarząd Spółki w drodze uchwały, z uwzględnieniem warunków rynkowych, aktualnych w momencie ogłoszenia przez Spółkę zaproszenia do składania ofert sprzedaży Akcji Własnych przez akcjonariuszy Spółki, przy czym ustalona w ten sposób cena nie może być niższa niż 2,95 zł (2 złote 95/100) oraz nie może być wyższa niż 3,00 zł (trzy złote).

6. Ponadto, skup Akcji Własnych zostanie przeprowadzony z zachowaniem następujących warunków: a) cena nabycia Akcji Własnych będzie jednakowa dla wszystkich akcjonariuszy; b) Zarząd Spółki przeprowadzi transakcje skupu Akcji Własnych z zapewnieniem równego dostępu akcjonariuszy i Spółki do realizacji prawa sprzedaży Akcji Własnych c) w przypadku, gdy liczba Akcji Własnych zaoferowanych przez akcjonariuszy do nabycia przez Spółkę w odpowiedzi na zaproszenie Spółki będzie wyższa niż łączna liczba Akcji Własnych określona przez Spółkę w ogłoszonym zaproszeniu, Zarząd Spółki dokona proporcjonalnej redukcji ofert akcjonariuszy, zaokrąglając liczbę ułamkową Akcji Własnych w dół do najbliższej liczby całkowitej, tak aby łączna liczba Akcji Własnych była równa maksymalnej liczbie wskazanej przez Spółkę w ogłoszonym zaproszeniu, przy zachowaniu zasady równego traktowania wszystkich akcjonariuszy, z uwzględnieniem lit. d), d) Akcje Własne pozostałe po zastosowaniu zaokrąglenia, o którym mowa w lit. c) (tj. Akcje Własne w liczbie stanowiącej różnicę pomiędzy liczbą Akcji Własnych określoną przez Spółkę w ogłoszonym zaproszeniu, a łączną liczbą Akcji Własnych objętych zredukowanymi i zaokrąglonymi ofertami sprzedaży) będą przypisywane do zgłoszonych przez akcjonariuszy ofert sprzedaży po jednej Akcji Własnej, kolejno, począwszy od największych ofert sprzedaży akcji do najmniejszych, aż do całkowitego przypisania Akcji Własnych w liczbie równej w ogłoszonym zaproszeniu.

7. Nabywane będą wyłącznie Akcje Własne w pełni pokryte.

8. Akcje Własne będą nabywane za pośrednictwem firmy inwestycyjnej wybranej przez Zarząd Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki postanowiło utworzyć Kapitał Rezerwowy, służący celom finansowania nabycia przez Spółkę Akcji Własnych, w związku z czym wydzieliła się z kapitału zapasowego środki w kwocie 31.000.000,00 zł (trzydzieści jeden milionów złotych) (pochodzące wyłącznie z kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 KSH może zostać przeznaczona do podziału między akcjonariuszy Spółki) i przekazuje te środki na Kapitał Rezerwowy, z przeznaczeniem na sfinansowanie zapłaty przez Spółkę ceny za nabywane Akcje Własne, powiększonej o koszty ich nabycia.

Celem nabycia Akcji Własnych jest ich umorzenie i związane z tym obniżenie kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych.

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 2024 roku do 08.08.2024 roku jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty. Zarząd Jednostki Dominującej Libet S.A. w dniu 23 maja 2024 roku podjął uchwałę o złożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki wniosku, aby zysk Spółki za

rok obrotowy 2023 w kwocie 31 346 215,53 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. Rada Nadzorcza, na posiedzeniu w dniu 23 maja 2024 roku pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu podejmując w tej sprawie jednogłośnie stosowną uchwałę.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przychyliło się do wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 31 346 215,53 PLN na kapitał zapasowy Spółki Jednostki Dominującej podejmując w tej sprawie uchwałę.

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

Na dzień 30.09.2024 r. zobowiązania warunkowe nie występują.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała poniższe zabezpieczenia na aktywach trwałych, wykazywane w zobowiązaniach warunkowych:

- hipoteka umowna do kwoty 15 000 000 złotych na prawie własności nieruchomości gruntowej w Gościcinie, dla której Sąd Rejonowy w Wejherowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą numer GD1W/00078700/1. Hipoteka umowna została ustanowiona w celu zabezpieczenia zobowiązań wynikających z Umowy sprzedaży kruszyw zawartej z firmą Zakłady Produkcji Kruszyw Rupińscy Spółka Jawna.

Zobowiązania będące przedmiotem niniejszego zabezpieczenia zostały spłacone w I kwartale 2024, w związku z czym na dzień 30.09.2024 zobowiązania warunkowe nie występują.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku nie wystąpiły też aktywa warunkowe.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 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 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 9 miesięcy 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obciążone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

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

Nie wystąpiły.

1.26. 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.

Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2024 r. 4,3022

Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2024 r. 4,2791

Średni kurs w okresie styczeń – wrzesień 2023 r. 4,5773

Kurs na ostatni dzień okresu 30 września 2023 r. 4,6356

Kurs na ostatni dzień okresu 31 grudnia 2023 r. 4,3480

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

W dniu 2 października 2024 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 41/2024, że w dniu 2 października 2024 roku pomiędzy spółką BRUK-BET Sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) a Libet S.A. doszło do podpisania listu intencyjnego, w którym Strony wyraziły intencję prowadzenia negocjacji zmierzających do zawarcia umowy sprzedaży, na podstawie której Libet S.A. sprzeda BRUK-BET:

- 1) nieruchomość położoną w Gościcinie, przy ulicy Kochanowskiej 3, obejmującą działki ewidencyjne gruntu o numerach 691/12 i 691/13 o łącznej powierzchni 3,0000 ha, wraz z budynkami i budowlami znajdującymi się na tej nieruchomości oraz
- 2) wybrane środki trwałe i wyposażenie oraz związane z nimi prawa należące do Libet S.A. związane z zakładem zlokalizowanym na nieruchomości wskazanej w punkcie 1), linię pakowania oraz zespół mieszania betonu (betonowania) wraz z pozostałymi środkami trwałymi, w tym w szczególności: linię do produkcji elementów betonowych wraz z wibroprasą HESS RH 600 2VA, węzeł betoniarski numer 1, węzeł betoniarski numer 2 oraz linię produkcyjną firmy OMAG.

Strony uzgodniły, że nabycie przez BRUK-BET nieruchomości, praw i aktywów, o których mowa powyżej, uzależnione jest od spełnienia się następujących warunków: 1) uzyskania przez Libet S.A. wszelkich zgód organów spółki Libet S.A. wymaganych dla sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów związanych zakładem w Gościcinie, tj. w szczególności zgody Rady Nadzorczej Libet S.A.; 2) wydania przez UOKIK bezwarunkowej zgody na dokonanie koncentracji lub innego rozstrzygnięcia stwierdzającego, że zgoda UOKIK nie jest konieczna do nabycia mienia stanowiącego przedmiot negocjowanej umowy sprzedaży.

Na podstawie podpisanego listu intencyjnego Strony przystępują do negocjacji w celu ustalenia warunków sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów oraz ostatecznej ceny sprzedaży, sposobu zapłaty oraz terminu jej płatności. Strony planują zakończyć negocjacje w terminie do dnia 31 stycznia 2025 roku.

W dniu 21.10.2024 Zarząd Libet S.A. w raporcie bieżącym nr 42/2024 przekazał informacje dotyczące NWZA Libet S.A. zwołanego na dzień 21.10.2024 oraz o ogłoszeniu przerwy w obradach do dnia 20.11.2024r.

Na NWZA podjęto 10 Uchwały w tym:

- Uchwała nr 4 w sprawie połączenia ze spółką „BaumaBrick” Sp. z o.o.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na podstawie art. 506 § 1, 2 i 4 Kodeksu spółek handlowych, po przeanalizowaniu planu połączenia z dnia 2 września 2024 roku i załączników do tego planu, uchwaliło iż: Spółka pod firmą LIBET S.A. („Spółka”) zostaje połączona ze spółką pod firmą „BaumaBrick” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000380808, NIP 8992705563, REGON 021356485, kapitał zakładowy w wysokości 310.000,00 zł.

Połączenie zostanie przeprowadzone na podstawie artykułu 492 § 1 punkt 1) w związku z artykułem 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych przez przeniesienie całego majątku spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. na Spółkę (połączenie przez przejęcie), bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, bez przyznawania udziałów Spółki wspólnikom spółki „BaumaBrick” Sp. z o.o. i bez zmiany Statutu Spółki.

Niniejszym, Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na plan połączenia uzgodniony pomiędzy Spółką i BaumaBrick Sp. z o.o. z dnia 2 września 2024 roku.

- Uchwała nr 5 w sprawie zmiany Statutu Spółki – szczegółowy zakres zmian opisano w raporcie bieżącym nr 42/2024;
- Uchwała nr 6 w sprawie likwidacji kapitału rezerwowego Spółki w kwocie 10 000 000,00 zł, utworzonego na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia LIBET Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 29 czerwca 2017 r.

Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję iż likwiduje kapitał rezerwowy w kwocie 10 000 000,00 zł utworzony na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie: utworzenia kapitału rezerwowego i przeznaczenia środków na nim zgromadzonych na nabycie akcji własnych Spółki. Likwidacja kapitału rezerwowego, następuje w związku z upływem okresu, na który udzielone zostało upoważnienie na podstawie uchwały nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie: upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki, zgodnie z § 5 lit. a tej uchwały. Kwotę uzyskaną z likwidacji kapitału rezerwowego, przekazuje się na kapitał zapasowy.

- Uchwała nr 7 w sprawie przeznaczenia środków zgromadzonych na kapitale zapasowym,

Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło użyć część kwoty zgromadzonej na kapitale zapasowym Spółki w wysokości 35 331 331,19 zł w celu pokrycia skumulowanej straty z lat ubiegłych wynoszącą 35 331 331,19 zł.

- Uchwała nr 8 w sprawie roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu,

Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na dochodzenie przez Spółkę wobec Pana Thomasa Lehmana roszczeń związanych z okresem, w którym Pan Thomas Lehmann pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na wzajemne zrzeczenie się przez Spółkę roszczeń wobec Pana Thomasa Lehmana z tytułu odpowiedzialności cywilnej (odszkodowawczej) za działania bądź zaniechania w okresie, w którym pełnił on funkcję Prezesa Zarządu oraz wszelkich innych roszczeń istniejących lub mogących powstać w związku z pełnieniem przez Thomasa Lehmana funkcji Prezesa Zarządu Spółki; oraz przez Pana Thomasa Lehmana roszczeń wobec Spółki o zapłatę kwoty 235 320,95 euro wraz z odsetkami tytułem wynagrodzenia za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki

- Uchwała nr 9 w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia i upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia tych akcji,

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki LIBET S.A. wyraziło zgodę na nieodpłatne nabycie przez Spółkę 4 697 539 szt. Akcji zwykłych na okaziciela serii „A” w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,01 zł. każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 46 975,39 zł, uprawniających do oddania głosów stanowiących ok. 9,395% ogólnej liczby głosów w Spółce, zdematerializowanych i oznaczonych kodem ISIN: PLLBT0000013 („Akcje Własne”) od spółki Jendava Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach („Akcjonariusz”), na podstawie czynności prawnej w ramach nabycia akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia w trybie przewidzianym w szczególności przez przepisy art. 362 § 1 pkt 5 i 7 w zw. z art. 360 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Po nabyciu Akcji Własnych przez Spółkę zostaną one umorzone. Umorzenie Akcji Własnych nastąpi w trybie określonym w art. 359 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 5 Statutu Spółki oraz nastąpi bez wynagrodzenia, tj. będzie umorzeniem dobrowolnym akcji własnych nabytych przez Spółkę nieodpłatnie, na co Jendava Polska sp. z o.o. wyraziła zgodę.

Umorzenie Akcji Własnych nastąpi w związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki o łączną wartość nominalną nabytych Akcji Własnych. Sposobem obniżenia kapitału zakładowego Spółki będzie umorzenie Akcji Własnych.

Umorzenie Akcji Własnych bez wynagrodzenia będzie uzasadnione treścią uchwały nr 8 w sprawie roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu lub nadzoru oraz niniejszej uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 października 2024 r. oraz intencją opuszczenia akcjonariatu Spółki przez Jendava Polska sp. z o.o., wyrażoną poprzez zawarcie umowy zbycia akcji. W nawiązaniu do treści raportu bieżącego numer 41/2024 z dnia 2 października 2024 roku, Zarząd LIBET S.A poinformował, że w dniu 28 października 2024 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał decyzję, w której wyraził zgodę na dokonanie koncentracji, polegającej na nabyciu przez spółkę BRUK-BET Sp. z o.o. z siedzibą w Niecieczy („BRUK-BET”) części mienia Spółki, co stanowi spełnienie jednego z warunków zastrzeżonych w liście intencyjnym, podpisanym w dniu 2 października pomiędzy Spółką a BRUK-BET, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym numer 41/2024. W związku z wydaną decyzją Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz spełnieniem jednego z zastrzeżonych warunków, Strony kontynuują negocjacje w celu ustalenia warunków sprzedaży nieruchomości, praw i aktywów oraz ostatecznej ceny sprzedaży, sposobu zapłaty oraz terminu jej płatności. Strony planują zakończyć negocjacje w terminie do dnia 31 stycznia 2025 roku.

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.

.....
Janusz Cebrat – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 08 listopada 2024