



Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31 marca 2024 roku

zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
Spółki dominującej LIBET S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024

30 MAJ 2024

Wybrane dane finansowe:

	W tys. zł		W tys. EUR	
	01-03.2024	01-03.2023	01-03.2024	01-03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 763	25 430	5 268	5 410
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	512	(7 660)	118	(1 630)
Zysk (strata) brutto	719	(9 101)	166	(1 936)
Zysk (strata) netto	161	(9 123)	37	(1 941)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	161	(9 123)	37	(1 941)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(18 221)	(9 427)	(4 217)	(2 006)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	26 617	(2 159)	6 160	(459)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 704)	11 161	(857)	2 374
Przepływy pieniężne netto, razem	4 692	(425)	1 086	(90)
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)	0,00	(0,18)	0,00	(0,04)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,00	(0,18)	0,00	(0,04)

	W tys. zł		W tys. EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	157 521	169 444	36 625	38 971
Zobowiązania długoterminowe	16 097	13 621	3 743	3 133
Zobowiązania krótkoterminowe	32 682	47 242	7 599	10 865
Kapitał własny	108 742	108 581	25 284	24 973
Kapitał zakładowy	500	500	116	115
Liczba akcji na dzień bilansowy (szt.)*	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	2,17	2,17	0,51	0,50
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,17	2,17	0,51	0,50
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

	01-03.2024	01-03.2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	22 763	25 430
Koszt własny sprzedaży	(24 322)	(26 448)
Zysk brutto ze sprzedaży	(1 559)	(1 018)
Koszty sprzedaży	(2 084)	(3 349)
Koszty zarządu	(3 256)	(3 707)
Pozostałe przychody operacyjne	7 522	597
Pozostałe koszty operacyjne	(111)	(183)
Zysk operacyjny	512	(7 660)
Przychody finansowe	649	36
Koszty finansowe	(442)	(1 477)
Zysk przed opodatkowaniem	719	(9 101)
Podatek dochodowy	(558)	(22)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	161	(9 123)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	161	(9 123)
Pozostałe całkowite dochody		
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-
Całkowite dochody za rok obrotowy razem	161	(9 123)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	161	(9 123)
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	161	(9 123)
Całkowite dochody za rok obrotowy	161	(9 123)
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	161	(9 123)
Średnioważona liczba akcji	50 000 000	50 000 000
Zysk na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,00	(0,18)
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,00	(0,18)
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,00	(0,18)
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	0,00	(0,18)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
	AKTYWA			
I	Aktywa trwałe			
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	71 876	93 502	110 765
I.2	Wartości niematerialne i prawne	17 527	17 962	26 143
I.3	Prawo do użytkowania aktywów	13 533	8 982	24 011
I.4	Pozostałe aktywa	451	668	953
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 312	8 635	11 383
	Aktywa trwałe razem	110 699	129 749	173 255
II	Aktywa obrotowe			
II.1	Zapasy	26 167	25 978	36 242
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	13 119	12 082	12 794
II.3	Pozostałe aktywa	1 911	702	5 178
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 625	933	775
II.5	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	8 789
	Aktywa obrotowe razem	46 822	39 695	63 778
	AKTYWA RAZEM	157 521	169 444	237 033

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
	PASYWA			
I	Kapitał własny			
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	500	500	500
I.4	Kapitał zapasowy	90 133	90 133	134 668
I.5	Kapitał rezerwowy	10 000	10 000	10 000
I.6	Zyski zatrzymane	8 109	7 948	(36 990)
	Kapitał własny razem	108 742	108 581	108 178
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	108 742	108 581	108 178
II	Zobowiązania długoterminowe			
II.1	Pozostałe zobowiązania	1 061	1 061	1 179
II.2	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	236	236	428
II.3	Rezerwa na podatek odroczonego	4 262	5 047	6 311
II.4	Zobowiązania z tytułu leasingu	224	250	324
II.5	Przychody przyszłych okresów	109	923	977
II.6	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	10 205	6 104	16 855
	Zobowiązania długoterminowe razem	16 097	13 621	26 072
III	Zobowiązania krótkoterminowe			
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 629	31 541	54 027
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	18 306
III.3	Bieżące zobowiązania podatkowe	30	37	-
III.4	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	388	388	266
III.5	Przychody przyszłych okresów	868	72	72
III.6	Zobowiązania z tytułu leasingu	99	96	111
III.7	Pozostałe zobowiązania	8 340	12 230	22 845
III.8	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	3 328	2 878	7 156
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	32 682	47 242	102 783
	PASYWA RAZEM	157 521	169 444	237 033

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 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
Zysk/(strata) roku bieżącego				161	161
Stan na 31 marca 2024	500	10 000	90 133	8 109	108 742

za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 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			(22 708)	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 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 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			-	-	-
Zysk/(strata) roku bieżącego			-	(9 123)	(9 123)
Stan na 31 marca 2023	500	10 000	134 668	(36 990)	108 178

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku

LP	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	01-03.2024	01-03.2023
I.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	719	(9 101)
I.02	Korekty:	(18 940)	(326)
I.03	Amortyzacja	3 231	4 466
I.04	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	233	928
I.05	Zysk(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(6 329)	(32)
I.06	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(189)	(3 119)
I.07	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(1 098)	7 722
I.08	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(11 919)	(5 744)
I.09	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(784)	4
I.10	Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(428)	(2 024)
I.11	Podatek zapłacony	(27)	-
I.12	Inne korekty	(1 630)	(2 527)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(18 221)	(9 427)
II.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
II.01	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	(572)	(2 159)
II.02	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	27 189	-
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	26 617	(2 159)
III.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
III.01	Wpływy z pożyczek	-	18 000
III.02	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(23)	(2 451)
III.03	Splaty finansowania w ramach umowy faktoringowej	(3 639)	(3 460)
III.04	Odsetki zapłacone	(42)	(928)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	(3 704)	11 161
IV.	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 692	(425)
V.	Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	933	1 200
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	5 625	775

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

Czas trwania jednostki dominującej oraz spółek BaumaBrick Sp. z o.o. i Aristoni Sp. z o.o., wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Libet S.A. jest:

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

Opis Grupy Kapitałowej LIBET S.A.

Grupa Kapitałowa Libet S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Libet”) składa się ze Spółki Libet S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”,) i jej dwóch Spółek zależnych, w których Libet S.A. posiada 100% udziałów:

- BaumaBrick Sp. z o.o. (do dnia 2 października 2013 roku Spółka działała pod nazwą Libet Libiąż Sp. z o.o.),
- Aristoni Sp. z o.o. (Spółka nie prowadzi działalności).

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku struktura Grupy nie uległa zmianie.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Zarząd

Skład Zarządu na dzień publikacji tj. na dzień 30 maja 2024 roku przedstawiał się następująco:

- Janusz Cebirat -Prezes Zarządu
- Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

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

Skład Zarządu na dzień 31 marca 2024 roku przedstawiał się następująco

- Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

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

- Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu tj. na dzień 30 maja 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.

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 marca 2024 roku wchodziły następujące osoby:

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

W 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.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 30 maja 2024 roku.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.1. Oświadczenie o zgodności

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

Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe należy czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Libet S.A. za rok zakończony 31 grudnia 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, jako element skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

Libet S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej <https://ir.libet.pl> Sprawozdania jednostek zależnych objętych konsolidacją, sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Z posiadanych przez Spółkę i Grupę informacji nie wynika, aby istniał jakikolwiek akcjonariusz Spółki, który byłby zobowiązany do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania na dzień 31.03.2024 r., w skład którego weszłaby Grupa Kapitałowa Libet S.A.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 2,7 mln zł (spadek o 10,49%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, osiągając pomimo tego zysk netto w wysokości 0,2 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży aktywów należących do zakładu produkcyjnego w Toruniu.

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

kilku latach wzrostu tempo inwestycji budowlanych znacząco spadło. Na krajowym rynku materiałów budowlanych widoczny jest spadek popytu, wynikający z wciąż wysokich stóp procentowych, które ograniczają popyt na kredyty hipoteczne. Ma to wpływ na słabsze wyniki 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 ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja może negatywnie wpłynąć na możliwość regulowania zobowiązań przez Grupę, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. W związku z tym Zarząd rozpoznaje ryzyko możliwości wystąpienia zagrożenia kontynuowania bieżącej działalności z powodu możliwej utraty płynności finansowej. Zarząd podejmuje szereg istotnych działań dążących do poprawy płynności finansowej mających na celu uniknięcie wystąpienia takiej sytuacji w przyszłości.

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

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

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 i na Bliskim Wschodzie 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.1,0 % sprzedaży. Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dosyć spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży

zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również zmiany ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Po znaczących wzrostach w 2022 r. ceny energii spadły i ustabilizowały się. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który jest niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej mogą wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji. Dodatkowo napięcia na Bliskim Wschodzie wprowadzają niepewność co do globalnego rynku surowców energetycznych.

Sytuacja makroekonomiczna

Według danych GUS, w marcu 2024 roku odnotowano zmniejszenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku we wszystkich działach budownictwa. Dla przedsiębiorstw, których podstawową działalnością były prace budowlane specjalistyczne – o 3,2%, jednostek zajmujących się wznoszeniem budynków – o 16,1% oraz zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 17,8%.

W I kwartale 2024 roku, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, zmniejszenie produkcji odnotowano dla jednostek zajmujących się wznoszeniem budynków - o 6,9%, wykonujących roboty budowlane specjalistyczne - o 8,8% oraz zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej - o 16,2%.

Według statystyk oczyszczonych z wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa w marcu 2024 r. była niższa o 8,6% niż rok wcześniej oraz niższa o 4,3% w porównaniu z poprzednim miesiącem.

Dane w ujęciu miesięcznym pokazują wzrost produkcji budowlano-montażowej we wszystkich grupach. W jednostkach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej produkcja wzrosła o 31,2%; w przedsiębiorstwach wykonujących roboty budowlane specjalistyczne o 22,5%, a w przedsiębiorstwach zajmujących się budową budynków o 6,0%.

W stosunku do marca 2023 roku produkcja budowlano-montażowa we wszystkich grupach spadła. W jednostkach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej była niższa o 17,8%; w przedsiębiorstwach zajmujących się budową budynków o 16,1%; a w przedsiębiorstwach wykonujących roboty budowlane specjalistyczne o 3,2%.

Spadek produkcji budowlano-montażowej w I kwartale 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 kontraktacji 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. 294,4 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBDK oraz trwający Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024, polegający m.in. na budowie chodników, ciągów pieszo-rowerowych czy ścieżek rowerowych, budowy zatok autobusowych,

przebudowy skrzyżowań czy kładek dla pieszych będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Według danych GUS w I kwartale 2024 oddano do użytkowania mniej mieszkań niż przed rokiem. Wzrosła natomiast liczba mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia na budowę lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz liczba mieszkań, których budowę rozpoczęto.

Według danych GUS, w okresie styczeń - marzec 2024 roku oddano do użytkowania 48,8 tys. mieszkań, tj. 11,9% mniej niż w analogicznym okresie roku 2023. W I kwartale 2024 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 69,0 tys. mieszkań, tj. o 32,8% więcej niż przed rokiem. Natomiast pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (50,0 tys., wzrost o 44,6% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (17,6 tys., wzrost o 12,7%).

W okresie styczeń - marzec 2024 r. rozpoczęto budowę 60,1 tys. mieszkań, tj. o 55,8% więcej niż przed rokiem. Deweloperzy rozpoczęli budowę 42,0 tys. mieszkań (o 79,3% więcej), a inwestorzy indywidualni 17,0 tys. (o 16,1% więcej).

W I kwartale 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, może być wejście w życie programu Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. 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, polityka środowiskowa UE 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 11 marca 2024 r., Wzrost PKB w 2023 roku wyniesie 0,2%, w roku 2024 – 3,5%, w roku 2025 – 4,2 %, a w roku 2026 3,3%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez restrykcyjną politykę pieniężną przy założeniu o utrzymaniu stóp procentowych na niezmiennym poziomie. Jako czynnik oddziałujący na koniunkturę gospodarczą należy uznać w 2024 roku nieznaczny spadek absorpcji funduszy europejskich, a w 2025 roku ich silnych wzrost w ramach nowej perspektywy finansowej 2021-2027.

Według danych NBP pozytywnie na koniunkturę wpłynie z kolei ustępowanie skutków szoków podażowych na światowych rynkach surowców energetycznych, działania fiskalne zwiększające dochody do dyspozycji gospodarstw domowych, ograniczona skala ożywienia w otoczeniu zewnętrznymi Polski. Pozytywnie na wzrost gospodarczy wpłynie uruchomienie środków z KPO.

Według danych NBP w roku 2024 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 3,0%, w 2025 roku 3,4 % a z kolei w 2026 roku 2,9%. Na spadek inflacji, według NBP, wpłynąć będzie spadek cen surowców energetycznych i rolnych, niska inflacja w otoczeniu polskiej gospodarki, aprecjacja kursu walutowego w IV kwartale 2023, r., oczekiwany spadek dynamiki wynagrodzeń, założenie o utrzymaniu przez rząd działań osłonowych. Na wzrost inflacji może z kolei wpłynąć odbudowa popytu wspierana działaniami fiskalnymi zwiększającymi transfery socjalne i wynagrodzenia.

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.

5. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

6. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2024 roku.

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

W okresie 3 miesięcy 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 3 miesięcy 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

8. Korekta błędów poprzednich okresów

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku, Grupa Kapitałowa Libet S.A. nie zidentyfikowała korekt poprzednich okresów.

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

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

10. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

11. Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla zrozumienia sytuacji finansowej Grupy i wyników finansowych Grupy w okresie 3 miesięcy 2024 roku

Opis zdarzeń i transakcji, które są znaczące dla rozumienia sytuacji finansowej Grupy zostały opisane w punkcie 4.1 oraz w punkcie 13 niniejszego sprawozdania.

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 maja 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.

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

Na poszczególne wyniki i pozycje osiągnięte w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	31.03.2024	31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	22 763	25 430
Zysk brutto ze sprzedaży	(1 559)	(1 018)
Marża brutto ze sprzedaży	(6,8%)	(4,0%)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	512	(7 660)
EBITDA	3 743	(3 194)
Zysk netto	161	(9 123)

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 2,7 mln zł (spadek o 10,49%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, osiągając pomimo tego zysk netto w wysokości 0,2 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży aktywów należących do zakładu zlokalizowanego w Toruniu.

Strata z działalności podstawowej spowodowana jest głównie spadkiem popytu na produkty Spółki, w tym wynikającymi z sezonowości sprzedaży. Ze względu na charakter produkcji i wysokość popytu uwarunkowaną warunkami pogodowymi w I kwartale realizowane są niższe przychody ze sprzedaży. Spółka systematycznie pracuje nad zwiększeniem rentowności sprzedaży poprzez wzrost udziału w sprzedaży produktów Premium, które osiągają wyższe marże niż produkty z segmentu Standard.

Wybrane wielkości ekonomiczne	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa razem	157 521	237 033
W tym aktywa trwałe	110 699	173 255
W tym prawo do użytkowania aktywów	13 533	24 011
Aktywa obrotowe	46 822	63 778
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	8 789
Zobowiązania długoterminowe	16 097	26 072
W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	10 205	16 855
Zobowiązania krótkoterminowe	32 681	102 782
W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	3 328	7 156
w tym Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	18 306

Spadek aktywów trwałych na dzień 31.03.2024 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wynikiem między innymi sprzedaży w 2023 roku aktywów znajdujących się w Pruszkowie, Kaliszu oraz Mietkowie oraz sprzedażą w I kwartale 2024 aktywów należących do zakładu położonego w Toruniu. Informacje szczegółowe dotyczące sprzedaży zakładu w Toruniu opisano w punkcie 19 niniejszego sprawozdania. Spadek aktywów obrotowych wynika głównie ze zmniejszenia zapasów co wynika ze zmniejszenia wolumenu produkcji w związku ze sprzedażą zakładów jak również utworzeniu w II półroczu roku 2023 odpisów aktualizujących wartość zapasów. Po stronie pasywów na dzień 31.03.2024 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, nastąpił wzrost kapitałów własnych w związku z niepodzielonym zyskiem wypracowanym w roku 2023 i w I kwartale 2024 roku. Na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie pasywów wpływ miał między innymi spadek zobowiązań handlowych w związku z poprawą płynności spółki spowodowanej między innymi sprzedażą zakładów. Spółka kontynuuje swoją działalność w zakresie produkcji wyrobów betonowych w pięciu zakładach produkcyjnych. W porównaniu do marca 2023 roku nastąpił również spadek zobowiązań z tytułu prawa do użytkowania aktywów, wynikający również ze sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz rozwiązania umowy dzierżawy, ujętych zgodnie z MSFF 16 w pozycji zobowiązań z tytułu użytkowania aktywów. W opinii Zarządu Spółki, w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 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 31 marca 2024 założono krańcową stopę procentową w wysokości 5,88 % p.a.

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

Nie wystąpiły.

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

W okresie 3 miesięcy 2024 roku Grupa nie dokonała zmiany w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania. Zestawienie zmian w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów w okresach porównawczych przedstawiono w poniższej tabeli.

Zmiany odpisu aktualizujący wartość zapasów

Odpisu aktualizujący zapasy	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	5 358	2 332	2 332
Utworzenie	-	3 026	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
Stan na koniec okresu	5 358	5 358	2 332

16. 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 marca 2024 jak i w okresie porównawczym, nie dokonano zmian w wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych.

Zmiany odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych:

Odpisu aktualizujący aktywa finansowe	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	10	10	10
Utworzenie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
Stan na koniec okresu	10	10	10

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 :

Odpisu aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	4 626	2 257	2 257
Utworzenie	-	2 812	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	33	443	14
Stan na koniec okresu	4 593	4 626	2 243

Zmiany odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych:

	Okres zakończony 31/03/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Odpisu aktualizujący WNiP			
Stan na początek okresu	11 322	13 133	13 133
Utworzenie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	453	1 811	440
Stan na koniec okresu	10 869	11 322	12 693

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	Okres zakończony 31/03/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Odpisu aktualizujący należności			
Stan na początek okresu	2 664	5 567	5 567
Utworzenie	-	152	-
Wykorzystanie	-	2 875	-
Rozwiązanie	14	171	22
Wycena odpisu aktualizującego	1	(9)	(8)
Bilans zamknięcia	2 651	2 664	5 537

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku Grupa nie dokonała zmian w pozycji rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz w pozycji inne rezerwy.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Grupa zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o kwotę 1 323 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyła o 785 tys. zł.

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

W bieżącym okresie Spółka dokonała zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 0,6 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 21,1 mln zł., a przychód ze sprzedaży wyniósł 27,2 mln zł. Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wyniósł 6,1 mln zł.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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 („BRUKBET”) 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 Emitent informował w raporcie bieżącym z dnia 01.02.2024 r. nr 4/2024 objętym korektą (sprostowaniem oczywistej omyłki pisarskiej) z dnia 02.02.2024 r.

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

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

Na koniec okresu zakończonego 31 marca 2024 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 31 marca 2023 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

21. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku jak i na dzień 31 marca 2023 roku Grupa nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

22. 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku, nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

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

Na dzień 31.03.2024 Jednostka Dominująca oraz jej spółki zależne nie są stroną umowy pożyczek.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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 Spółki Libet SA 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 rezerwowi 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 jednostronnego 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 Rezerwy, służący celom finansowania nabycia przez Spółkę Akcji Własnych, w związku z czym wydziela 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 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.

25. 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 31.03.2023 r. zobowiązania warunkowe nie występują.

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

- 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 31.03.2024 zobowiązania warunkowe nie występują.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku nie wystąpiły też aktywa warunkowe.

26. 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.

27. Rachunkowość zabezpieczeń

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Grupa nie była stroną transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych.

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

28. Instrumenty finansowe

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

Na dzień 31 marca 2024 nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania finansowe wyceniane na bieżąco w wartości godziwej.

28.2. 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 31/03/2024	Na dzień 31/12/2023	Na dzień 31/03/2023
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	18 744	13 015	13 569
Należności od odbiorców	13 119	12 082	12 794
Udzielone pożyczki	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 625	933	775
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-
Razem aktywa finansowe	18 743	13 015	13 569

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 31/03/2024	Na dzień 31/12/2023	Na dzień 31/03/2023
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	21 849	33 774	74 993
Kredyty i pożyczki	-	-	18 306
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 629	31 541	54 027
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	688	701	1 128
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 532	1 532	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	13 891	13 002	5 091
Zobowiązania z tytułu leasingu oraz prawa do użytkowania aktywów	13 856	9 328	434
Zobowiązania z tytułu faktoringu	35	3 674	4 657
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	35 740	46 776	80 084

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 31 marca 2024 roku, 31 grudnia 2023, 31 marca 2023, 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 31 marca 2024 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	13 119
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	5 625
Razem aktywa finansowe	-	-	18 744

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	21 849
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	19 629
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	688
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	13 891
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	35 740

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 31 mara 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	-	-	12 794
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	775
Razem aktywa finansowe	-	-	13 569
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-	74 993
Kredyty i pożyczki	-	-	18 306
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	54 027
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	-	-	1 128
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	-	-	5 091
Instrumenty pochodne zabezpieczające	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe	-	-	80 084

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

28.4. 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 dzień 31.03.2024 aktywa trwale zakwalifikowane, jako przeznaczone do sprzedaży nie wystąpiły.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 roku oraz w okresie porównawczym, nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

29. 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 30 maja 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.	20 486 874	40,97%	20 486 874	40,97%
Szymon Mioduchowski	14 364 427	28,73%	14 364 427	28,73%
Jendava Polska sp. z o.o.	4 986 356	9,97%	4 986 356	9,97%
PKO BP Bankowy OFE	4 788 722	9,58%	4 788 722	9,58%
Jerzy Józef Gabrielczyk	2 499 418	5,00%	2 499 418	5,00%
Pozostali Akcjonariusze	2 874 203	5,75%	2 874 203	5,75%
RAZEM	50 000 000	100,00%	50 000 000	100,00%

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 30 kwietnia 2024 roku, do dnia 30 maja 2024 roku (data bieżącego raportu) struktura własnościowa kapitału uległa zmianie.

W dniu 06.05.2024 roku Zarząd Spółki poinformował w raporcie bieżącym nr 22/2024 o otrzymaniu zawiadomienia dotyczącego stanu posiadania akcji Spółki. W dniu 24.04.2024 Jendava Polska sp. z o.o. posiadająca 5 009 539 akcji i głosów w spółce Libet S.A., stanowiących 10,02% ogólnej liczby akcji i głosów, zbyła 23 183 sztuk akcji, stając się tym samym posiadaczem 4 986 356 akcji i głosów stanowiących 9,97 % ogólnej liczby akcji i głosów.

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

Na dzień przekazania raportu nie zaszły zmiany w stanie posiadania akcji Libet S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę i są posiadane przez:

Wojciecha Hoffmanna – Przewodniczącego Rady Nadzorczej posiadającego 16.521 akcji

Ireneusza Kasnera - Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej posiadającego 91.100 akcji

31. 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 4 oraz 13 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania.

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku, nie miały miejsca inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

32. 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.

33. 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 31 marca 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.

34. 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Spółka Libet S.A., jak również jednostki od niej zależne, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, które pojedynczo lub łącznie były istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

35. 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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.

36. 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.

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

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

1. Prognozy makroekonomiczne:

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 11 marca 2024 r., Wzrost PKB w 2023 roku wyniesie 0,2%, w roku 2024 – 3,5%, w roku 2025 – 4,2 %, a w roku 2026 3,3%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez restrykcyjną politykę pieniężną przy założeniu o utrzymaniu stóp procentowych na niezmiennym poziomie. Jako czynnik oddziaływujący na koniunkturę gospodarczą należy uznać w 2024 roku nieznaczny spadek absorpcji funduszy europejskich, a w 2025 roku ich silnych wzrost w ramach nowej perspektywy finansowej 2021-2027.

Według danych NBP pozytywnie na koniunkturę wpłynie z kolei ustępowanie skutków szoków podażyowych na światowych rynkach surowców energetycznych, działania fiskalne zwiększające dochody do dyspozycji gospodarstw domowych, ograniczona skala ożywienia w otoczeniu zewnętrznym Polski. Pozytywnie na wzrost gospodarczy wpłynie uruchomienie środków z KPO.

Według danych NBP w roku 2024 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 3,0%, w 2025 roku 3,4 % a z kolei w 2026 roku 2,9%. Na spadek inflacji, według NBP, wpłynąć będzie spadek cen surowców energetycznych i rolnych, niska inflacja w otoczeniu polskiej gospodarki, aprecjacja kursu walutowego w IV kwartale 2023, r., oczekiwany spadek dynamiki wynagrodzeń, założenie o utrzymaniu przez rząd działań osłonowych. Na wzrost inflacji może z kolei wpłynąć odbudowa popytu wspierana działaniami fiskalnymi zwiększającymi transfery socjalne i wynagrodzenia.

2. Sytuacja w budownictwie:

Według danych GUS, w marcu 2024 roku odnotowano zmniejszenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku we wszystkich działach budownictwa. Dla przedsiębiorstw, których podstawową działalnością były prace budowlane specjalistyczne – o 3,2%, jednostek zajmujących się wznoszeniem budynków – o 16,1% oraz zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 17,8%.

W I kwartale 2024 roku, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, zmniejszenie produkcji odnotowano dla jednostek zajmujących się wznoszeniem budynków - o 6,9%, wykonujących roboty budowlane specjalistyczne - o 8,8% oraz zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej - o 16,2%.

Według statystyk oczyszczonych z wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa w marcu 2024 r. była niższa o 8,6% niż rok wcześniej oraz niższa o 4,3% w porównaniu z poprzednim miesiącem.

Dane w ujęciu miesięcznym pokazują wzrost produkcji budowlano-montażowej we wszystkich grupach. W jednostkach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej produkcja wzrosła o 31,2%; w przedsiębiorstwach wykonujących roboty budowlane specjalistyczne o 22,5%, a w przedsiębiorstwach zajmujących się budową budynków o 6,0%.

W stosunku do marca 2023 roku produkcja budowlano-montażowa we wszystkich grupach spadła. W jednostkach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej była niższa o 17,8%; w przedsiębiorstwach zajmujących się budową budynków o 16,1%; a w przedsiębiorstwach wykonujących roboty budowlane specjalistyczne o 3,2%.

Spadek produkcji budowlano-montażowej w I kwartale 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. 294,4 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. 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 danych GUS w I kwartale 2024 oddano do użytkowania mniej mieszkań niż przed rokiem. Wzrosła natomiast liczba mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia na budowę lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz liczba mieszkań, których budowę rozpoczęto.

Według danych GUS, w okresie styczeń - marzec 2024 roku oddano do użytkowania 48,8 tys. mieszkań, tj. 11,9% mniej niż w analogicznym okresie roku 2023. W I kwartale 2024 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 69,0 tys. mieszkań, tj. o 32,8% więcej niż przed rokiem. Natomiast pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (50,0 tys., wzrost o 44,6% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (17,6 tys., wzrost o 12,7%).

W okresie styczeń - marzec 2024 r. rozpoczęto budowę 60,1 tys. mieszkań, tj. o 55,8% więcej niż przed rokiem. Deweloperzy rozpoczęli budowę 42,0 tys. mieszkań (o 79,3% więcej), a inwestorzy indywidualni 17,0 tys. (o 16,1% więcej).

W I kwartale 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, może być wejście w życie programu Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. 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, polityka środowiskowa UE 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.

3. Ceny surowców i ceny sprzedaży:

Według Grupy PSB ceny materiałów budowlanych w okresie I kwartału 2024 r., w porównaniu z analogicznym okresem 2023 r., spadły średnio o 3%. Odnotowano wzrosty tylko w 5 grupach towarowych w tym największy wzrost cen zanotowano w takich surowcach jak cement, wapno (+10%), farby, lakiery (+4%), chemia budowlana (+1,0%). Spadek cen wystąpił w 15 grupach w tym: sucha zabudowa (-8%), rynny (-8%), izolacje termiczne (-9%) otoczenie domu (-5%) dachy, oraz płyty OSB, drewno (-23%).

Spółka w okresie 3 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 cenami węgla oraz kosztami uprawnień do emisji CO₂. Ponadto rynek energii elektrycznej w dalszym ciągu mocno dyskontuje ryzyka związane z konfliktem pomiędzy Rosją a Ukrainą oraz konfliktem na Bliskim Wschodzie. Istnieje więc szansa, że po zakończeniu tego konfliktu ceny energii się obniżą. Kolejnym czynnikiem, który może wpłynąć na obniżenie cen są wciąż wysokie marże elektrowni, które przy tak wysokich poziomach nadal mają przestrzeń do obniżki średniej marży. Dużego potencjału w kształtowaniu cen można upatrywać również w generacji energii z fotowoltaiki, która w najbliższych okresach powinna być rozwijana. Ponadto możliwe są dalsze podwyżki cen paliw, które wpłyną na wzrost cen w łańcuchu dostaw.

Wsparciem dla przemysłu energochłonnego jest obecnie funkcjonująca ustawa o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych. Ustawa ma na celu wprowadzenie przepisów umożliwiających przyznawanie rekompensat pieniężnych przedsiębiorcom z sektora energochłonnego, których rentowność oraz konkurencyjność jest istotnie zagrożona w wyniku wzrostu cen energii elektrycznej, spowodowanego m.in. rosnącymi cenami zakupu uprawnień do emisji gazów cieplarnianych.

5. Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie

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. 1,0 % sprzedaży. Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dosyć spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Po znaczących wzrostach w 2022 r. ceny energii spadły i ustabilizowały się. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który jest niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej mogą wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji. Dodatkowo napięcia na Bliskim Wschodzie wprowadzają niepewność co do globalnego rynku surowców energetycznych.

6. Zmiany kursów walut:

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

7. Wzrosty stóp procentowych:

Grupa narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z pozyskiwaniem kapitałów oprocentowanych zmienną stopą procentową. Od października 2021 miała miejsce seria podwyżek stopy referencyjnej przez Radę Polityki Pieniężnej, która zakończyła się w drugiej połowie 2022 r. W 2023 r. RPP zdecydowała o obniżeniu stopy referencyjnej do poziomu 5,75%. W 2024 r. Rady Polityki Pieniężnej utrzymała wysokość stopy referencyjnej na niezmiennym poziomie 5,75%.

Zgodnie z publikacją GUS z 15 kwietnia 2024 r. „Wskaźniki cen towarów i usług konsumpcyjnych w marcu 2024 r.” ceny towarów i usług konsumpcyjnych w marcu 2024 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku wzrosły o 2,0% (przy wzroście cen usług – o 6,6% i towarów – o 0,4%).

Zgodnie z publikacją GUS z 30 kwietnia 2024 r. „Szybki szacunek wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w kwietniu 2024 r.” ceny towarów i usług konsumpcyjnych w kwietniu 2024 r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku wzrosły o 2,4%, a w stosunku do poprzedniego miesiąca (marca 2024 r.) wzrosły o 1,0%. Jest to poziom r/r niższy niż w porównaniu do 2022 i 2023 roku.

38. 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.

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

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

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Janusz Cebrat – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 30 maj 2024

LIBET S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości

30 MAJ 2024

Wybrane dane finansowe:

	W tys. zł		W tys. EUR	
	01-03.2024	01-03.2023	01-03.2024	01-03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 636	30 342	5 933	6 503
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 665	(6 615)	1 311	(1 407)
Zysk (strata) brutto	6 069	(8 706)	1 405	(1 852)
Zysk (strata) netto	5 532	(8 706)	1 280	(1 852)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(17 310)	(12 639)	(4 006)	(2 689)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	26 617	(2 159)	6 160	(459)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 697)	14 270	(856)	3 036
Przepływy pieniężne netto, razem	5 611	(528)	1 298	(112)

	W tys. zł		W tys. EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe razem	145 230	160 692	33 767	36 958
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 052	64 045	10 010	14 730
Zobowiązania krótkoterminowe razem	29 433	44 230	6 843	10 172
Zobowiązania długoterminowe razem	1 285	1 311	299	302
Kapitał własny	102 178	96 646	23 757	22 228
Kapitał zakładowy	500	500	116	115
Liczba akcji	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,11	(0,17)	0,03	(0,04)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	0,11	(0,17)	0,03	(0,04)
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	2,04	1,93	0,48	0,45
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,04	1,93	0,48	0,45
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję(w zł/EUR)	-	-	-	-

BILANS na dzień 31 marca 2024

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	97 732 535,63	121 561 855,86	177 270 804,66
I	Wartości niematerialne i prawne	9 213 095,52	9 613 193,52	10 656 187,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 104 190,80	2 262 403,33	2 592 223,72
2	Inne wartości niematerialne i prawne	7 108 904,72	7 350 790,19	8 063 963,81
II	Rzeczowe aktywa trwałe	80 462 225,32	102 352 146,15	135 747 078,28
1	Środki trwałe	80 189 709,09	102 061 125,48	131 614 594,13
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 097 822,75	25 502 466,16	32 640 228,62
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 484 360,96	35 899 017,97	46 543 351,50
c	urządzenia techniczne i maszyny	21 683 263,56	28 907 997,53	38 420 766,07
d	środki transportu	13 554,02	75 304,32	257 890,14
e	inne środki trwałe	10 910 707,80	11 676 339,50	13 752 357,80
2	Środki trwałe w budowie	-	-	1 156 086,63
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	272 516,23	291 020,67	2 976 397,52
III	Należności długoterminowe	446 467,11	660 485,89	926 814,53
1	Od jednostek pozostałych	446 467,11	660 485,89	926 814,53
IV	Inwestycje długoterminowe	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
1	Długoterminowe aktywa finansowe	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
a	w jednostkach powiązanych	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
	- udziały lub akcje	315 000,00	315 000,00	19 707 075,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 295 747,68	8 621 030,30	10 233 648,33
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 291 633,57	8 613 703,94	10 207 800,25
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 114,11	7 326,36	25 848,08
Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
B	AKTYWA OBROTOWE	47 497 509,96	39 129 877,99	52 415 212,13
I	Zapasy	26 167 446,96	25 978 093,00	36 241 858,45
1	Materiały	4 736 363,03	4 288 280,04	7 015 927,60
2	Półprodukty i produkty w toku	542 103,63	216 327,25	607 916,02
3	Produkty gotowe	11 282 964,79	10 219 772,71	17 369 227,86
4	Towary	9 185 974,50	10 875 833,29	10 907 187,01
5	Zaliczki na dostawy	420 041,01	377 879,71	341 599,96
II	Należności krótkoterminowe	13 416 113,98	12 046 311,63	13 629 967,01
1	Należności od jednostek powiązanych	444 923,80	-	1 435 061,45
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	444 923,80	-	1 435 061,45
	- do 12 miesięcy	444 923,80	-	1 435 061,45
2	Należności od pozostałych jednostek	12 971 190,18	12 046 311,63	12 194 905,56
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 971 020,18	12 046 311,63	12 189 606,79
	- do 12 miesięcy	12 971 020,18	12 046 311,63	12 189 606,79
c	inne	170,00	-	5 298,77
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 478 837,01	867 969,43	158 998,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 478 837,01	867 969,43	158 998,02
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 478 837,01	867 969,43	158 998,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 478 837,01	867 969,43	158 998,02
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 435 112,01	237 503,93	2 384 388,65
AKTYWA RAZEM		145 230 045,59	160 691 733,85	229 686 016,79

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	102 178 018,12	96 646 401,91	56 593 963,64
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	90 131 517,57	90 131 517,57	112 839 078,62
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 985 115,66)	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)
V	Zysk (strata) netto	5 531 616,21	31 346 215,53	(8 706 222,74)
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 052 027,47	64 045 331,94	173 092 053,15
I	Rezerwy na zobowiązania	4 972 875,05	5 757 198,71	7 087 014,30
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 262 180,17	5 046 503,83	6 311 083,18
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	623 390,88	623 390,88	688 627,12
	- długoterminowa	235 775,00	235 775,00	427 726,00
	- krótkoterminowa	387 615,88	387 615,88	260 901,12
3	Pozostałe rezerwy	87 304,00	87 304,00	87 304,00
	- krótkoterminowe	87 304,00	87 304,00	87 304,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 285 143,12	1 311 138,12	1 502 070,76
1	Wobec pozostałych jednostek	1 285 143,12	1 311 138,12	1 502 070,76
a	inne zobowiązania finansowe	224 493,12	250 488,12	323 570,76
b	inne	1 060 650,00	1 060 650,00	1 178 500,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 432 565,56	44 229 657,40	144 561 496,04
1	Wobec jednostek powiązanych	-	534 648,10	54 919 173,97
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	516 327,09	4 288 122,85
	- do 12 miesięcy	-	516 327,09	4 288 122,85
b	inne	-	18 321,01	50 631 051,12
2	Wobec pozostałych jednostek	27 902 861,41	42 104 157,26	87 881 733,65
a	kredyty i pożyczki	-	-	18 305 802,74
c	inne zobowiązania finansowe	99 077,64	95 895,94	110 692,07
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 591 335,27	31 411 367,03	53 437 104,37
	- do 12 miesięcy	19 591 335,27	31 411 367,03	53 437 104,37
e	zaliczki otrzymane na dostawy	164 265,52	15 371,95	2 686 396,38
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 088 061,22	3 024 197,64	3 341 366,25
h	z tytułu wynagrodzeń	2 484 360,64	2 656 222,70	3 239 898,73
i	inne	1 475 761,12	4 901 102,00	6 760 473,11
4	Fundusze specjalne	1 529 704,15	1 590 852,04	1 760 588,42
IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 361 443,74	12 747 337,71	19 941 472,05
1	Ujemna wartość firmy	6 384 678,04	11 752 497,19	18 892 407,07
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	976 765,70	994 840,52	1 049 064,98
	- długoterminowe	109 174,34	922 541,24	976 765,70
	- krótkoterminowe	867 591,36	72 299,28	72 299,28
PASYWA RAZEM		145 230 045,59	160 691 733,85	229 686 016,79

Pozycje pozabilansowe

Tytuł	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
Zobowiązania warunkowe	-	15 000 000,00	-

	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
Wartość księgowa	102 178 018,12	96 646 401,91	56 593 963,64
Liczba akcji na dzień bilansowy	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,04	1,93	1,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2024	1.01.-31.03.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 636 094,83	30 341 771,84
	- od jednostek powiązanych	811 954,21	3 937 221,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 659 428,58	20 446 020,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 583 364,29	5 749 412,67
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	141 726,43	80 926,39
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 251 575,53	4 065 411,89
B	Koszty działalności operacyjnej	32 540 557,24	39 755 689,36
I	Amortyzacja	2 278 311,98	2 458 474,40
II	Zużycie materiałów i energii	14 034 278,71	15 760 865,21
III	Usługi obce	3 627 914,91	5 924 852,29
IV	Podatki i opłaty	1 632 935,04	2 741 413,26
V	Wynagrodzenia	3 952 905,16	6 259 109,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	814 001,04	1 278 134,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	428 783,14	852 937,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 771 427,26	4 479 903,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(6 904 462,41)	(9 413 917,52)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 680 174,15	2 977 668,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 119 395,56	31 515,56
II	Dotacje	17 202,33	17 202,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500 249,81	476 164,59
IV	Inne przychody operacyjne	6 043 326,45	2 452 786,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	111 176,78	179 023,17
I	Inne koszty operacyjne	111 176,78	179 023,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 664 534,96	(6 615 271,92)
G	Przychody finansowe	648 635,88	22 802,36
I	Odsetki, w tym:	-	22 802,36
	od jednostek pozostałych	-	22 802,36
II	Inne	648 635,88	-
H	Koszty finansowe	243 807,92	2 113 753,18
I	Odsetki, w tym:	218 683,71	2 034 929,76
	dla jednostek powiązanych	-	1 428 645,05
IV	Inne	25 124,21	78 823,42
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 069 362,92	(8 706 222,74)
J	Podatek dochodowy	537 746,71	-
L	Zysk (strata) netto (I-J)	5 531 616,21	(8 706 222,74)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2024	1.01.-31.12.2023	1.01.-31.03.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	96 646 401,91	65 300 186,38	65 300 186,38
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	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
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	90 131 517,57	112 839 078,62	112 839 078,62
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	(22 707 561,05)	-
a)	zmniejszenie (z tytułu)	-	(22 707 561,05)	-
-	pokrycia straty	-	(22 707 561,05)	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	90 131 517,57	90 131 517,57	112 839 078,62
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(3 985 115,66)	(58 038 892,24)	(58 038 892,24)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 985 115,66)	(58 038 892,24)	(58 038 892,24)
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 985 115,66)	(58 038 892,24)	(58 038 892,24)
a)	zmniejszenie (z tytułu)	-	(22 707 561,05)	-
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(22 707 561,05)	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 985 115,66)	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 985 115,66)	(35 331 331,19)	(58 038 892,24)
6	Wynik netto	5 531 616,21	31 346 215,53	(8 706 222,74)
a)	zysk netto	5 531 616,21	31 346 215,53	-
b)	strata netto (wielkość ujemna)	-	-	(8 706 222,74)
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	102 178 018,12	96 646 401,91	56 593 963,64
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	102 178 018,12	96 646 401,91	56 593 963,64

**RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2024	1.01.-31.03.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	5 531 616,21	(8 706 222,74)
II	Korekty razem	(22 841 313,10)	(3 933 147,90)
1	Amortyzacja	2 278 311,98	2 458 474,40
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 891,94	173 489,56
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(6 119 395,56)	(31 515,56)
5	Zmiana stanu rezerw	(784 323,66)	-
6	Zmiana stanu zapasów	(189 353,96)	(3 119 201,25)
7	Zmiana stanu należności	(1 155 783,57)	9 047 968,11
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(11 161 269,89)	(7 159 908,58)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109 599,72	(2 774 981,45)
10	Inne korekty	(5 853 990,10)	(2 527 473,13)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(17 309 696,89)	(12 639 370,64)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	27 189 368,92	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 189 368,92	-
II	Wydatki	572 095,56	2 158 778,03
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	572 095,56	2 158 778,03
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	26 617 273,36	(2 158 778,03)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	-	18 000 000,00
1	Kredyty i pożyczki	-	18 000 000,00
II	Wydatki	3 696 708,89	3 730 330,61
2	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 813,30	96 351,09
3	Odsetki	34 891,94	173 489,56
4	Inne wydatki finansowe	3 639 003,65	3 460 489,96
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(3 696 708,89)	14 269 669,39
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	5 610 867,58	(528 479,28)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 610 867,58	(528 479,28)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	867 969,43	687 477,30
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 478 837,01	158 998,02
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 550 946,11	99 120,34

1. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku oraz 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;
- PKD 49, 41, Z, - transport drogowy towarów.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

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

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 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 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 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.

Kontynuacja działalności

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Spółka osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 4,9 mln zł. (spadek o 16,13%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo tego Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 5,5 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym na sprzedaży aktywów wchodzących w skład zakładu produkcyjnego w Toruniu oraz ujęciem w pozostałych przychodach operacyjnych przychodów z tytułu rozliczania w czasie ujemnej wartości firmy w tym ujęciem w I kwartale 2024 całości nierozliczonej ujemnej firmy dotyczącej zbytych aktywów.

Na spadek zysku z działalności podstawowej wpływ miał głównie spadek sprzedaży w wyniku ograniczenia popytu. Po kilku latach wzrostu tempo inwestycji budowlanych znacząco spadło. Na krajowym rynku materiałów budowlanych widoczny jest spadek popytu, wynikający z wciąż wysokich stóp procentowych, które ograniczają popyt na hipoteki, przez co kurczą się statystyki budownictwa mieszkaniowego, zwłaszcza w segmencie budownictwa 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 ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja może negatywnie wpłynąć na możliwość regulowania zobowiązań przez Spółkę, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. W związku z tym Zarząd rozpoznaje ryzyko możliwości wystąpienia zagrożenia kontynuowania bieżącej działalności z powodu możliwej utraty płynności finansowej. Zarząd podejmuje szereg istotnych działań dążących do poprawy płynności finansowej mających na celu uniknięcie wystąpienia takiej sytuacji w przyszłości.

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

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

Wpływ COVID -19 na działalność Spółki

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 i na Bliskim Wschodzie 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. 1,0 % sprzedaży. Zarząd Spółki Dominującej nie identyfikuje większych ryzyk w sferze pracowniczej, ponieważ zatrudnienie osób pochodzenia ukraińskiego jest niewielkie i obejmuje kilka osób na stanowiskach produkcyjnych. Problemy z dostępnością pracowników zgłaszają firmy podwykonawcze, gdzie odsetek osób pochodzenia ukraińskiego na budowach jest dosyć spory i może to być problem dla całej branży budowlanej, szczególnie dla firm prowadzących inwestycje infrastrukturalne. Spółka nie kupuje surowców i innych materiałów niezbędnych do produkcji z Ukrainy, Rosji czy Białorusi. Trwający konflikt może jednak w sposób pośredni wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe w związku z rosnącą niepewnością i obawą o bezpieczeństwo. Zaburzenia w łańcuchach dostaw oraz większe zapotrzebowanie branży zbrojeniowej w Polsce i na świecie może spowodować kolejne wzrosty cen surowców (np. stali). Wojna może mieć również wpływ na kształtowanie się stóp procentowych i inflacji czy aktualne prognozowanie, co może przełożyć się, np. na dostępność i koszt finansowania. W ocenie Zarządu Spółki pewnym ryzykiem związanym z sytuacją może być osłabienie kursu złotego wobec euro w związku z transakcjami związanymi z zakupem surowców oraz towarów handlowych od podmiotów zagranicznych. Obserwuje się również rosnące ceny paliw, jednak w odniesieniu do całości kosztów jakie ponosi Spółka nie jest to znaczny poziom istotności. Po znaczących wzrostach w 2022 r. ceny energii spadły i ustabilizowały się. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który jest niezbędny dla podmiotów z branży budowlanej. Ograniczony dostęp do węgla oraz gazu może nieść ryzyko z ograniczonym dostępem do energii elektrycznej, szczególnie w okresie zimowym. Proces produkcyjny w zakładach produkcyjnych Spółki jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej mogą wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji. Dodatkowo napięcia na Bliskim Wschodzie wprowadzają niepewność co do globalnego rynku surowców energetycznych.

Sytuacja makroekonomiczna

Według danych GUS, w marcu 2024 roku odnotowano zmniejszenie produkcji budowlano-montażowej w skali roku we wszystkich działach budownictwa. Dla przedsiębiorstw, których podstawową działalnością były prace budowlane specjalistyczne – o 3,2%, jednostek zajmujących się wznoszeniem budynków – o 16,1% oraz zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 17,8%.

W I kwartale 2024 roku, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, zmniejszenie produkcji odnotowano dla jednostek zajmujących się wznoszeniem budynków - o 6,9%, wykonujących roboty budowlane specjalistyczne - o 8,8% oraz zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej - o 16,2%.

Według statystyk oczyszczonych z wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa w marcu 2024 r. była niższa o 8,6% niż rok wcześniej oraz niższa o 4,3% w porównaniu z poprzednim miesiącem.

Dane w ujęciu miesięcznym pokazują wzrost produkcji budowlano-montażowej we wszystkich grupach. W jednostkach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej produkcja wzrosła o 31,2%; w przedsiębiorstwach wykonujących roboty budowlane specjalistyczne o 22,5%, a w przedsiębiorstwach zajmujących się budową budynków o 6,0%.

W stosunku do marca 2023 roku produkcja budowlano-montażowa we wszystkich grupach spadła. W jednostkach zajmujących się budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej była niższa o 17,8%; w przedsiębiorstwach zajmujących się budową budynków o 16,1%; a w przedsiębiorstwach wykonujących roboty budowlane specjalistyczne o 3,2%.

Spadek produkcji budowlano-montażowej w I kwartale 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. 294,4 mld zł. Limit finansowy obejmuje nowe zadania o wartości około 187 mld zł oraz zadania kontynuowane o wartości około 105 mld zł. Jest to największy program drogowy w historii Polski. RPBDK oraz trwający Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej na lata 2021-2024, polegający m.in. na budowie chodników, ciągów pieszo-rowerowych czy ścieżek rowerowych, budowy zatok autobusowych, przebudowy skrzyżowań czy kładek dla pieszych będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Według danych GUS w I kwartale 2024 oddano do użytkowania mniej mieszkań niż przed rokiem. Wzrosła natomiast liczba mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia na budowę lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz liczba mieszkań, których budowę rozpoczęto.

Według danych GUS, w okresie styczeń - marzec 2024 roku oddano do użytkowania 48,8 tys. mieszkań, tj. 11,9% mniej niż w analogicznym okresie roku 2023. W I kwartale 2024 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 69,0 tys. mieszkań, tj. o 32,8% więcej niż przed rokiem. Natomiast pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (50,0 tys., wzrost o 44,6% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (17,6 tys., wzrost o 12,7%).

W okresie styczeń - marzec 2024 r. rozpoczęto budowę 60,1 tys. mieszkań, tj. o 55,8% więcej niż przed rokiem. Deweloperzy rozpoczęli budowę 42,0 tys. mieszkań (o 79,3% więcej), a inwestorzy indywidualni 17,0 tys. (o 16,1% więcej).

W I kwartale 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, może być wejście w życie programu Bezpieczny Kredyt 2 proc. oraz ogólna poprawa rynkowej koniunktury. 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, polityka środowiskowa UE 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 11 marca 2024 r., Wzrost PKB w 2023 roku wyniesie 0,2%, w roku 2024 – 3,5%, w roku 2025 – 4,2 %, a w roku 2026 3,3%. Wzrost gospodarczy według NBP będzie ograniczany przez restrykcyjną politykę pieniężną przy założeniu o utrzymaniu stóp procentowych na niezmiennym poziomie. Jako czynnik oddziałujący na koniunkturę gospodarczą należy uznać w 2024 roku nieznaczny spadek absorpcji funduszy europejskich, a w 2025 roku ich silnych wzrost w ramach nowej perspektywy finansowej 2021-2027.

Według danych NBP pozytywnie na koniunkturę wpłynie z kolei ustępowanie skutków szoków podażowych na światowych rynkach surowców energetycznych, działania fiskalne zwiększające dochody do dyspozycji gospodarstw domowych, ograniczona skala ożywienia w otoczeniu zewnętrznym Polski. Pozytywnie na wzrost gospodarczy wpłynie uruchomienie środków z KPO.

Według danych NBP w roku 2024 inflacja CPI ma kształtować się na poziomie 3,0%, w 2025 roku 3,4 % a z kolei w 2026 roku 2,9%. Na spadek inflacji, według NBP, wpływać będzie spadek cen surowców energetycznych i rolnych, niska inflacja w otoczeniu polskiej gospodarki, aprecjacja kursu walutowego w IV kwartale 2023, r., oczekiwany spadek dynamiki wynagrodzeń, założenie o utrzymaniu przez rząd działań osłonowych. Na wzrost inflacji może z kolei wpłynąć odbudowa popytu wspierana działaniami fiskalnymi zwiększającymi transfery socjalne i wynagrodzenia.

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.

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 31 marca 2023 roku oraz za okres zakończony 31 grudnia 2023 sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

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

Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport zostały opisane w punkcie 1.2. oraz 1.6. 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	31.03.2024	31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	25 636	30 342
Zysk (strata) ze sprzedaży	(6 904)	(9 414)
Marża netto ze sprzedaży	(26,9%)	(31,0%)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 665	(6 615)
EBITDA	7 943	(4 157)
Zysk netto	5 532	(8 706)

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Spółka osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 4,7 mln zł. (spadek o 16,13%) w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo tego Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 5,5 mln zł. Dodatni wynik netto spowodowany jest w głównej mierze zyskiem osiągniętym ze sprzedaży aktywów należących do zakładu zlokalizowanego w Toruniu oraz ujęciem w pozostałych przychodach operacyjnych przychodów z tytułu rozliczenia w czasie ujemnej wartości firmy w tym ujęciem w I kwartale 2024 całości nierozliczonej ujemnej firmy dotyczącej zbytych aktywów.

Strata z działalności podstawowej spowodowana jest głównie spadkiem popytu na produkty Spółki, w tym wynikającymi z sezonowości sprzedaży. Ze względu na charakter produkcji i wysokość popytu uwarunkowaną warunkami pogodowymi w I kwartale realizowane są niższe przychody ze sprzedaży. Spółka systematycznie pracuje nad zwiększeniem rentowności sprzedaży poprzez wzrost udziału w sprzedaży produktów Premium, które osiągają wyższe marże niż produkty z segmentu Standard.

Wybrane wielkości ekonomiczne	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa razem	145 230	229 686
Aktywa trwałe	97 733	177 271
Aktywa obrotowe	47 498	52 415
Zobowiązania długoterminowe	1 285	1 502
Zobowiązania krótkoterminowe	29 433	144 561

Spadek aktywów trwałych na dzień 31.03.2024 roku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest wynikiem między innymi sprzedaży w 2023 roku aktywów położonych w Pruszkowie, Kaliszu oraz Mietkowie oraz sprzedażą w I kwartale 2024 aktywów należących do zakładu produkcyjnego w Toruniu. Informacje szczegółowe dotyczące sprzedaży aktywów położonych w Toruniu opisano w punkcie 1.2 niniejszego sprawozdania jednostkowego. 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. Spadek aktywów obrotowych wynika głównie ze zmniejszenia zapasów co wynika ze zmniejszenia wolumenu produkcji w związku z likwidacją zakładów jak również utworzeniu w II półroczu roku 2023 odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Po stronie pasywów na dzień 31.03.2024 roku, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, nastąpił wzrost kapitałów własnych w związku z niepodzielonym zyskiem wypracowanym w roku 2023 i w I kwartale 2024 roku. Na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie pasywów wpływ miał między innymi spadek zobowiązań handlowych w związku z poprawą płynności spółki spowodowanej między innymi sprzedażą zakładów. W 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 firmy dotyczącej sprzedanych aktywów należących do zakładu w Toruniu. W opinii Zarządu Spółki, w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2024 roku, nie miały miejsca inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

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

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

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

W okresie 3 miesięcy 2024 roku Spółka nie dokonała zmian w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania. Zestawienie zmian w wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów przedstawiono w poniższej tabeli.

Zmiany odpisu aktualizujący wartość zapasów

	Okres zakończony 31/03/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	5 358	2 332	2 332
Utworzenie	-	3 026	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
Stan na koniec okresu	5 358	5 358	2 332

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 31/03/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	10	10	10
Utworzenie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
Stan na koniec okresu	10	10	10

Zmiany odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych :

	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	4 626	2 257	2 257
Utworzenie	-	2 812	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	33	443	13
Stan na koniec okresu	4 593	4 626	2 244

Zmiany odpisu aktualizującego wartość wartości niematerialnych i prawnych:

	Okres	Okres	Okres
	zakończony	zakończony	zakończony
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	11 322	13 133	13 133
Utworzenie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	453	1 811	440
Stan na koniec okresu	10 869	11 322	12 693

Zmiany odpisu aktualizującego należności:

	Okres	Okres	Okres
	zakończony	zakończony	zakończony
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2023
	TPLN	TPLN	TPLN
Stan na początek okresu	2 554	5 420	5 420
Utworzenie	-	152	0
Rozwiązanie	14	134	22
Wykorzystanie		2 875	
Wycena	1	(9)	(8)
Stan na koniec okresu	2 541	2 554	5 390

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Spółka zmniejszyła aktywo z tytułu podatku odroczonego o kwotę 1 322 tys. zł z tytułu różnic przejściowych, natomiast rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyła o 784 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 0,6 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. Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych składników wyniosła 21,1 mln zł., a przychód ze sprzedaży wyniósł 27,2 mln zł. Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wyniósł 6,1 mln zł.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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 („BRUKBET”) 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 Emitent informował w raporcie bieżącym z dnia 01.02.2024 r. nr 4/2024 objętym korektą (sprostowaniem oczywistej omyłki pisarskiej) z dnia 02.02.2024 r.

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

Na koniec okresu zakończonego 31 marca 2024 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

1.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31.03.2024 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. 30 maja 2024 roku Spółka nie jest stroną umów kredytowych lub pożyczek.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

Nie wystąpiły zmiany w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

Nie wystąpiły takie transakcje.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku, nie wystąpiła emisja akcji, wykup ani spłata dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

Zarząd Spółki w dniu 23.04.2024 poinformował w raporcie bieżącym nr 19/2024 o podjęciu w dniu 23.04.2024 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Libet SA 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 rezerwowi Spółki („Kapitał Rezerwowi”).

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. (łącznie), 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 30 maja 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.

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 31.03.2024 r. zobowiązania warunkowe nie występują.

Na dzień 31.12.2023 roku 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 31.03.2024 zobowiązania warunkowe nie występują.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku nie wystąpiły też aktywa warunkowe.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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 3 miesięcy 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których zastosowanie miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W okresie 3 miesięcy 2023 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.

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

Po zakończeniu okresu śródrocznego objętego niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne 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 Cebirat – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 30 maj 2024