



Grupa Kapitałowa LIBET S.A.

**Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31 marca 2023 roku**

**zawierające
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Spółki
dominującej LIBET S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023**

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku**

	Okres zakończony 31.03.2023	Okres zakończony 31.03.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	25 430	47 882
Koszt własny sprzedaży	(26 448)	(34 927)
Zysk brutto ze sprzedaży	(1 018)	12 955
Koszty sprzedaży	(3 349)	(5 179)
Koszty zarządu	(3 707)	(3 768)
Pozostałe przychody operacyjne	598	135
Pozostałe koszty operacyjne	(183)	706
(Utworzenie)/odwrócenie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	0	(832)
Zysk operacyjny	(7 660)	4 016
Przychody finansowe	36	0
Koszty finansowe	(1 477)	(1 709)
Zysk przed opodatkowaniem	(9 101)	2 307
Podatek dochodowy	(22)	364
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(9 123)	2 671
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(9 123)	2 671
Pozostałe całkowite dochody		
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku		
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Pozycje które mogą być przeniesione do wyniku razem	0	0
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku	0	0
Pozycje które nie zostaną przeniesione do wyniku razem	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0
Całkowite dochody za rok obrotowy razem	(9 123)	2 671
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(9 123)	2 671
Przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	(9 123)	2 671
Całkowite dochody za rok obrotowy	(9 123)	2 671
Przynależne akcjonariuszom jednostki dominującej	(9 123)	2 671
Średnioważona liczba akcji	50 000	50 000
Zysk na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,18)	0,05
Podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,18)	0,05
Rozwodniony z zysku za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,18)	0,05
Rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,18)	0,05

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
	AKTYWA		
I	Aktywa trwałe		
I.1	Rzeczowe aktywa trwałe	110 765	120 080
I.2	Wartości niematerialne i prawne	26 143	25 089
I.3	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
I.4	Pozostałe aktywa	953	958
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11 383	11 383
I.6	Prawo do użytkowania aktywów	24 011	27 063
	Aktywa trwałe razem	173 255	184 573
II	Aktywa obrotowe		
II.1	Zapasy	36 242	33 123
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	12 794	21 673
II.3	Pożyczki i należności własne	0	0
II.4	Bieżące aktywa podatkowe	0	0
II.5	Pozostałe aktywa	5 178	4 017
II.6	Pozostałe aktywa finansowe	0	0
II.7	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	1 200
II.8	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	8 789	0
	Aktywa obrotowe razem	63 778	60 013
	AKTYWA RAZEM	237 033	244 586

NR	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
	PASYWA		
I	Kapitał własny		
I.1	Wyemitowany kapitał akcyjny	500	500
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	0	0
I.3	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
I.4	Kapitał zapasowy	134 668	134 668
I.5	Kapitał rezerwowy	10 000	10 000
I.6	Zyski zatrzymane	(36 990)	(27 867)
I.7	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	0	0
	Kapitał własny razem	108 178	117 301
	<i>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>108 178</i>	<i>117 301</i>
	<i>Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II	Zobowiązania długoterminowe		
II.1	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
II.2	Pozostałe zobowiązania	1 179	1 178
II.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	428	401
II.4	Rezerwa na podatek odroczoney	6 311	6 311
II.5	Zobowiązania z tytułu leasingu	324	347
II.6	Przychody przyszłych okresów	977	995
II.7	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
II.8	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	16 855	19 373
	Zobowiązania długoterminowe razem	26 072	28 605
III	Zobowiązania krótkoterminowe		
III.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 027	61 602
III.2	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18 306	0
III.3	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
III.4	Bieżące zobowiązania podatkowe	0	0
III.5	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	266	296
III.6	Przychody przyszłych okresów	72	2 078
III.7	Zobowiązania z tytułu leasingu	111	184
III.8	Pozostałe zobowiązania	22 845	26 830
III.9	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	7 156	7 690
	Zobowiązania krótkoterminowe razem	102 783	98 680
	PASYWA RAZEM	237 033	244 586

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2023	500	10 000	134 668	0	0	(27 867)	117 301
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego							0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy							0
Wypłata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem							0
Zysk/(strata) roku bieżącego						(9 123)	(9 123)
Stan na 31 marca 2023	500	10 000	134 668	0	0	(36 990)	108 179

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał rezerwy na wykup akcji	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane ze zmianami założeń aktuarialnych	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na 1 stycznia 2022	500	10 000	136 687	0	0	-19 896	127 291
Pokrycie strat lat ubiegłych z kapitału zapasowego							0
Przekazanie wypracowanego zysku na kapitał zapasowy							0
Wypłata dywidendy							0
Inne całkowite dochody ogółem							0
Zysk/(strata) roku bieżącego						2 671	2 671
Stan na 31 marca 2022	500	10 000	136 687	0	0	-17 225	129 962

**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
 za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku**

LP	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2023	Okres zakończony 31.03.2022
I	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I.01	Zysk brutto za rok obrotowy	(9 101)	2 307
I.02	Korekty:	(327)	4 033
I.03	Amortyzacja	4 466	5 381
I.04	(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	0	0
I.05	Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	928	1 284
I.06	Zysk/(strata) ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(32)	(35)
I.07	Zysk / (strata) z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych ujęta w rachunku zysków i strat	0	0
I.08	Zysk / (strata) ze zbycia udziałów	0	0
I.09	Zmiany w kapitale obrotowym:		
I.10	(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(3 119)	(13 481)
I.11	(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	7 722	3 474
I.12	Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(5 744)	7 414
I.13	Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	4	0
I.14	Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	(2 024)	(5)
I.15	Podatek zapłacony	0	0
I.16	Inne korekty	(2 527)	0
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(9 428)	6 340
II	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
II.01	Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	0	0
II.02	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
II.03	Otrzymane odsetki	0	0
II.04	Pozostałe wpływy	0	0
II.05	Dywidendy otrzymane	0	0
II.06	Płatności za rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne	(2 159)	(781)
II.07	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	36
II.08	Udzielenie pożyczek	0	0
II.09	Płatności za nieruchomości inwestycyjne	0	0
II.10	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0
II.11	Pozostałe wydatki	0	0
III	Środki pieniężne wygenerowane na działalności inwestycyjnej	(2 159)	(744)

LP	Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych	Okres zakończony 31.03.2023	Okres zakończony 31.03.2022
III	Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
III.01	Wpływy z tytułu umowy faktoringowej	7 858	11 139
III.02	Płatności z tytułu kosztów emisji/umorzenia akcji	0	0
III.03	Wpływy z pożyczek	18 000	964
III.04	Wpływy z dotacji rządowych	0	0
III.05	Spłata pożyczek	0	(572)
III.06	Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(2 451)	(2 272)
III.07	Spłaty finansowania w ramach umowy faktoringowej	(11 318)	(14 990)
III.08	Odsetki zapłacone	(928)	(1 222)
	Środki pieniężne wygenerowane na działalności finansowej	11 161	(6 953)
IV	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(425)	(1 357)
V	Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	1 200	2 493
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	775	1 136

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

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

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

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

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

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

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

2. Opis Grupy Kapitałowej LIBET S.A.

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

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

Przedmiot działalności oraz adres poszczególnych jednostek zaprezentowano w tabeli poniżej:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Proporcja udziałów w głosach (%)	Metoda konsolidacji
Libet 2000 Sp. z o.o.	produkcja brukowej	kostki Polska, Mietków, ul. Ogrodowa 38	100%	pełna
Baumabrick Sp. z o.o.	sprzedaż brukowej	kostki Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna
Aristoni Sp. z o.o.	sprzedaż brukowej	kostki Polska, Wrocław, ul. Michalczyka 5	100%	pełna

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku struktura Grupy nie uległa zmianie.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

Skład **Zarządu** na dzień 31 marca 2023 roku przedstawiał się następująco:

- Tomasz Chelmicki - Prezes Zarządu,
- Marcin Pieniuta - Członek Zarządu,
- Jacek Gwiżdż - Członek Zarządu.

W skład **Rady Nadzorczej** na dzień 31 marca 2023 roku wchodziły następujące osoby:

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

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 30 maja 2023 roku.

5. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze niezbadane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy („śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem

Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (patrz również Nota 6).

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych informacji objaśniających.

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

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

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

1) W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku Grupa osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 22,45 mln zł (spadek o 46,9%) osiągając jednocześnie zysk netto niższy o 11,8 mln w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Słabsze wyniki są spowodowane zmniejszeniem sieci zakładów produkcyjnych oraz przejściowymi problemami z pozyskaniem materiałów do produkcji. Wpływ na gorsze wyniki Grupy miały przedłużająca się zima oraz spadek produkcji budowlano-montażowej o 3,5% w stosunku do poprzedniego roku wg GUS. Jednocześnie należy mieć na uwadze, że branża kostki brukowej nadal mierzy się ze wzrostem cen na rynku surowców oraz brakiem możliwości bezpośredniego przeniesienia tych kosztów na klienta. Nadal obserwujemy wysokie ceny energii, paliw oraz wzrost kosztów finansowania zewnętrznego w związku z wysokimi stawkami stóp procentowych. Grupa niweluje podwyżki cen podstawowych kategorii zakupowych poprzez bieżące podwyżki cen wyrobów.

2) Na dzień 31 marca 2023 roku saldo zadłużenia Grupy z tytułu kredytów wynosiło 0,00 zł

3) Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 47,8 mln zł, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 0,0 mln zł. Całkowity stan aktywów obrotowych wyniósł 55,0 mln zł wobec 82,9 mln zł na koniec marca 2022, z kolei wartość aktywów obrotowych na koniec 2022 roku wyniosła 60,0 mln zł. Niższa wartość aktywów obrotowych na dzień 31 marca 2022 roku wobec stanu na koniec marca 2022 roku, spowodowana jest w głównej mierze niższą wartością zapasów. Pod koniec roku 2022 Grupa miała ograniczone możliwości produkcyjne ze względu na warunki pogodowe, co w konsekwencji przełożyło się na niższą wartość zapasów na początek okresu przy jednoczesnym mocnym popycie na produkty Grupy

w I kwartale, co można zaobserwować również poprzez wzrost należności z tytułu dostaw i usług.

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja wpływa negatywnie na możliwość regulowania zobowiązań przez Grupę, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. Bieżąca działalność może być zagrożona, z powodu okresowych problemów z płynnością finansową. Zarząd podejmuje szereg istotnych działań dążących do poprawy płynności finansowej mających na celu uniknięcia takiej sytuacji w przyszłości.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Grupy z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty obejmują jedynie takie kraje jak Niemcy, Słowacja oraz Czechy (co stanowi zaledwie ok. 1% 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, a zachowanie ciągłości produkcji nie jest zagrożone. 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. Grupa 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 Dominującej 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 Grupa nie jest to znaczny poziom istotności. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, które są niezbędne 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 Grupy jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej może wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji. W I kwartale 2023 r. ceny energii elektrycznej osiągnęły poziom 771,6 PLN za 1 MWh. Przełożyło się to na znaczny wzrost kosztów wytworzenia wyrobów gotowych w zakładach produkcyjnych Grupy.

Działalność Spółki będzie zależeć w dużym stopniu od bieżących wskaźników makroekonomicznych w Polsce. Krajowa produkcja budowlano-montażowa w okresie styczeń–marzec br. była o 3,5% wyższa niż przed rokiem (kiedy notowano jej wzrost o 23,3%). W marcu 2023 r., po wzroście w styczniu i lutym, produkcja obniżyła się w skali roku. W 1 kwartale 2023 r. sprzedaż robót budowlanych wzrosła w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, w przedsiębiorstwach specjalizujących się w budowie obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 13,7% oraz w robotach budowlanych specjalistycznych – o 5,3%. Niższa niż przed rokiem była ona natomiast w podmiotach zajmujących się głównie budową budynków – o 6,4%. Sprzedaż robót inwestycyjnych wzrosła w skali roku o 8,5%, natomiast sprzedaż robót o charakterze remontowym obniżyła się o 3,3%. W marcu 2023 r. produkcja budowlano-montażowa była o 1,5% niższa niż rok wcześniej (wobec wzrostu o 6,6% przed miesiącem oraz o 27,6% w marcu ubiegłego roku). Po wyeliminowaniu wpływu czynników sezonowych produkcja była o 2,0% niższa niż w lutym 2023 r., a jej spadek w skali roku wyniósł 1,4%. Przewidywania podmiotów budowlanych dotyczące zmian cen usług, materiałów i surowców poprawiły się w porównaniu do zgłaszanych trzy miesiące temu. Więcej firm niż przed kwartałem spodziewa się spowolnienia wzrostu tych cen (53% wobec 46%) lub ich stabilizacji (23% wobec 18%), a mniej – przyspieszenia ich wzrostu (21% wobec 34%). Przedsiębiorcy nadal wskazują, że na wzrost kosztów funkcjonowania ich firm

w najbliższych trzech miesiącach, w największym stopniu oddziaływać będą ceny energii i paliw, koszty zatrudnienia oraz ceny komponentów i usług. Mniejszy niż przed kwartałem odsetek podmiotów przewiduje, że zmiany w warunkach finansowania spowodują odłożenie planowanych przez nie inwestycji (42% wobec 46%), ograniczenie ich produkcji lub sprzedaży (27% wobec 34%) lub zmniejszenie zatrudnienia (30% wobec 39%).

Rząd poinformował, że Polska i KE doszły do porozumienia ws. Krajowego Planu Odbudowy, a pierwszej transzy możemy spodziewać się późnym latem lub wczesną jesienią. 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. 292 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 o wartości ok. 2,5 mld zł) będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Wg wstępnych danych GUS w 1 kwartale 2023 r. oddano do użytkowania podobną liczbę mieszkań jak rok wcześniej. Dużo mniej było natomiast mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz mieszkań, których budowę rozpoczęto. W końcu 1 kwartału 2023 r. w budowie było najmniej mieszkań od blisko czterech lat. Według wstępnych danych 1 liczba mieszkań oddanych do użytkowania w okresie styczeń-marzec 2023 r., podobnie jak przed rokiem, wyniosła 54,9 tys. (w analogicznym okresie ub. roku notowano jej wzrost o 3,3%). Zwiększyła się liczba mieszkań w budownictwie przeznaczonym na sprzedaż lub wynajem (o 1,1%), a zmniejszyła w budownictwie indywidualnym (o 1,0%). W pozostałych formach budownictwa oddano łącznie o 4,9% mieszkań mniej niż w 1 kwartale ubiegłego roku. W marcu 2023 r. oddano do użytkowania ogółem 20,8 tys. mieszkań, tj. o 5,4% więcej niż rok wcześniej (kiedy wzrost wyniósł 2,3%). Wzrosła liczba mieszkań w budownictwie przeznaczonym na sprzedaż lub wynajem (o 7,6%); nieznacznie większa niż przed rokiem była również liczba mieszkań oddanych w budownictwie indywidualnym (o 0,3%). W pozostałych formach budownictwa odnotowano wzrost o 61,2%.

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 10 marca 2023 zakłada, że wzrost PKB znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale -0,1% do 1,8 proc. w 2023 r. (wobec -0,3 - 1,6 proc. w projekcji z listopada ub.r.). Zgodnie z projekcją – przygotowaną przy założeniu niezmiennych stóp procentowych NBP oraz uwzględniającą dane dostępne do 28 lutego 2023 r. – roczna dynamika cen znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale 10,2 – 13,5% w 2023 r. (wobec 11,1 – 15,3% w projekcji z listopada 2022 r.), 3,9 – 7,5% w 2024 r. (wobec 4,1 – 7,6%) oraz 2,0 – 5,0% w 2025 r. (wobec 2,1 – 4,9%). Z kolei roczne tempo wzrostu PKB według projekcji znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale -0,1 – 1,8% w 2023 r. (wobec -0,3 – 1,6% w projekcji z listopada 2022 r.), 1,1 – 3,1% w 2024 r. (wobec 1,0 – 3,1%) oraz 2,0 – 4,3% w 2025 r. (wobec 1,8 – 4,4%).

Centralna ścieżka projekcji NBP zakłada inflację bazową w 2023 r. na poziomie 10,3 proc., w 2024 r. na poziomie 6,0 proc., a w 2025 r. na poziomie 3,7 proc. Według centralnej ścieżki projekcji, dynamika PKB Polski w 2023 r. znajdzie się na poziomie 0,9 proc., w 2024 r. wyniesie 2,1 proc., a w 2025 r. wyniesie 3,1 proc.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Libet S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Libet S.A. i sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku.

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

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

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

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

5.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki dominującej i innych spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest polski złoty przedstawiony w tysiącach, o ile nie wskazano inaczej.

6. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Polityka rachunkowości od początku 2023 roku została zaktualizowana, ale zasady zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, opublikowanym w dniu 28 kwietnia 2023 roku.

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 2023 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 obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

8. Korekta błędów poprzednich okresów

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 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 2022 roku

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

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 maja 2023 roku jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty.

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 zakończonym 31 marca 2023 wpływ miały następujące zdarzenia i czynniki:

Wybrane wielkości ekonomiczne	31.03.2023	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	25 430	47 882
Zysk brutto ze sprzedaży	(1 018)	12 955
Marża brutto ze sprzedaży	(4,0)%	27,1%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(7 660)	4 016
EBITDA	(3 194)	9 397
Zysk netto	(9 123)	2 671

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku Grupa osiągnęła wyższe przychody ze sprzedaży o 10,8 mln zł (wzrost o 28,9%) osiągając jednocześnie zysk netto wyższy o 1,5 mln w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pozytywne wyniki są spowodowane pracą nad rentownością Grupy, reagowaniem w sposób dynamiczny na zmienne otoczenie rynkowe, utrzymywaniem marż na zaplanowanych poziomach oraz większym wolumenem sprzedaży wysokomarżowych produktów z segmentu Premium. W I kwartale obserwowaliśmy stosunkowo wysoki popyt dzięki sprzyjającym warunkom atmosferycznym. Skutki konfliktu w Ukrainie nie były jeszcze odczuwalne, co potwierdzają szacunki GUS o produkcji budowlano-montażowej, która to w okresie styczeń-marzec 2022 roku była wyższa o 23,3% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wybrane wielkości ekonomiczne	31.03.2023	31.03.2022
Aktywa razem	237 033	324 917
Aktywa trwałe	173 255	238 918
<i>W tym prawo do użytkowania aktywów</i>	24 011	28 725
Aktywa obrotowe	63 778	85 999
Zobowiązania długoterminowe	26 072	30 764
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	16 855	20 703
Zobowiązania krótkoterminowe	102 782	164 191
<i>W tym zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów</i>	7 156	8 022
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18 306	59 685

Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania krótkoterminowe, w tym kredyty bankowe, przewyższają aktywa obrotowe o 78,2 mln, przy czym wartość zobowiązań z tytułu kredytów wynosi 0,0 mln zł. Całkowity stan aktywów obrotowych wyniósł 63,8 mln wobec 86 mln na koniec marca 2022. Spadek wartości spowodowany jest w głównej mierze niższą wartością zapasów. Pod koniec roku 2022 Grupa miała ograniczone możliwości produkcyjne ze względu na warunki pogodowe, co w konsekwencji przełożyło się na niższą wartość zapasów na początek okresu przy jednoczesnym mocnym popycie na produkty Grupy w I kwartale, co można zaobserwować również poprzez wzrost należności z tytułu dostaw i usług. Jednostka Dominująca i jej jednostki zależne są stroną porozumienia w sprawie wspólnych warunków finansowania obejmującego całość zadłużenia.

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 2022 założono krańcową stopę procentową w wysokości 3% p.a. opartą na koszcie finansowania zewnętrznego powiększonego o zmienną stawkę bazową oprocentowania WIBOR 3M. Grupa na dzień 31 marca 2022 zaktualizowała krańcową stopę dyskontową do poziomu 9,89% p.a., która odzwierciedla zmiany w stawce bazowej oprocentowania WIBOR 3M. Zaktualizowanie krańcowej stopy dyskontowej ma odzwierciedlenie w wycenie zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania.

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

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

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

W bieżącym okresie Grupa nie dokonywała odpisów wartości zapasów ani nie odwracała odpisów wartości zapasów.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nie ujmowano strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych, za wyjątkiem utraty wartości należności od odbiorców. Ujmowanie oraz odwracanie strat z tytułu utraty wartości należności przedstawiono w tabeli poniżej.

Należności od odbiorców	Okres zakończony 31/03/2023	Okres zakończony 31/03/2022
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	(5 420)	(5 866)
Utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności od odbiorców w ciężar kosztów operacyjnych	0	0
Rozwiązanie odpisów w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych	30	9
Odwrócenie straty (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	0	0
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	0
Odpis aktualizujący na dzień 31 marca	(5 390)	(5 857)

17. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

18. Nabycie i sprzedaż składników rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku Spółka nie dokonywała istotnych nabyć i sprzedaży rzeczowego majątku trwałego.

19. Poczynione zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu zakończonego 31 marca 2023 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 31 marca 2022 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania do dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

20. Rozstrzygnięcie spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2022 roku, jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku Grupa nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych oraz ekonomicznych, które wpłynęłyby w istotny sposób na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

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

Na koniec okresu zakończonego 31 marca 2023 roku, jak również na koniec okresu zakończonego 31 marca 2022 roku nie wystąpiły żadne naruszenia.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku, Grupa nie dokonywała emisji akcji, ani ich wykupu. Grupa nie dokonywała również spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku Grupa nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku aktywa warunkowe nie wystąpiły.

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

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

26. Rachunkowość zabezpieczeń

W okresie 3 miesięcy 2023 roku Grupa nie była stroną transakcji z wykorzystaniem instrumentów pochodnych.

W latach poprzednich Grupa zabezpieczała za pomocą pochodnych instrumentów finansowych ryzyko zmiany stóp procentowych w ramach zawartych umów kredytowych. Zgodnie z polityką Grupy, instrumenty pochodne używane są wyłącznie jako narzędzie do zabezpieczania przed ryzykiem finansowym i nie są wykorzystywane do celów spekulacyjnych.

27. Instrumenty finansowe

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

Nie wystąpiły takie aktywa ani zobowiązania na dzień 31 marca 2023.

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

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

Kategorie i klasy aktywów finansowych	Na dzień 31/03/2023	Na dzień 31/12/2022	Na dzień 31/03/2022
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Należności od odbiorców	12 794	21 673	24 994
Udzielone pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	775	1 200	1 136
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0
Razem aktywa finansowe	13 569	22 873	26 130

Kategorie i klasy zobowiązań finansowych	Na dzień 31/03/2023	Na dzień 31/12/2022	Na dzień 31/03/2022
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	74 993	68 876	130 213
Kredyty i pożyczki	18 306	0	59 685
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 027	61 602	66 977
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	1 128	742	2 019
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	5 091	8 649	37 299
Zobowiązania z tytułu leasingu	434	531	30 016
Zobowiązania z tytułu faktoringu	4 657	8 118	7 283
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	80 084	77 525	167 512

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i 31 marca 2022 roku, nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne okresy z następujących powodów:

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

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

Hierarchia wartości godziwej na 31 marca 2023 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	12 794
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	775
Razem aktywa finansowe	0	0	13 569
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	74 993
Kredyty i pożyczki	0	0	18 306
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	54 027
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	1 128
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	5 091
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	80 084

Hierarchia wartości godziwej na 31 marca 2022 roku

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Należności od odbiorców	0	0	24 994
Pożyczki udzielone	0	0	0
Pozostałe należności	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	1 136
Razem aktywa finansowe	0	0	26 130
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0	0	130 213
Kredyty i pożyczki	0	0	59 685
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	66 977
Zobowiązania z tytułu środków trwałych	0	0	2 019
Zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	0	1 532
Zobowiązania z tytułu gwarancji, faktoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	0	0	37 299
Instrumenty pochodne zabezpieczające	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe	0	0	167 512

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, nie wystąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

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

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 28 kwietnia 2023 roku, do dnia 30 maja 2023 roku (data bieżącego raportu) struktura własnościowa kapitału uległa zmianie.

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę własności kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego za 3 miesiące zakończonych 31 marca 2023 roku tj. na dzień 30 maja 2023 roku.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Porozumienie: p. Krzysztof Moska. GAMRAT S.A.	12 283 866	24,57	12 283 866	24,57
Szymon Mioduchowski	10 013 572	20,03	10 013 572	20,03
Inni Akcjonariusze	7 709 653	15,42	7 709 653	15,42
NATIONALE-NEDERLANDEN Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (dawniej ING PTE)	5 185 109	10,37	5 185 109	10,37
Jendava Consultants Limited	5 009 539	10,02	5 009 539	10,02
Jerzy Józef Gabrielczyk*	5 009 539	10,02	5 009 539	10,02
PKO BP BANKOWY Powszechne Towarzystwo Emerytalne SA	4 788 722	9,58	4 788 722	9,58
RAZEM	50 000	100,00%	50 000	100,00%

*Członek Rady Nadzorczej

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

Członek Rady Nadzorczej Jerzy Józef Gabrielczyk posiada 5.009.539 akcji, co stanowi 10,02% kapitału zakładowego Spółki.

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

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

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

Zarząd nie publikował prognoz na dany rok.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A., jak również jednostki od niej zależne, nie były stroną w postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej spełniającym powyższe kryteria.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A. jak również jednostka od niej zależna, nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie były istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku oraz w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka Libet S.A. oraz jednostki od niej zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce od niej zależnej, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Libet S.A.

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

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

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

1. Prognozy makroekonomiczne: Czynnikiem mogącym mieć wpływ na działalność Grupy Libet jest uzależnienie warunków funkcjonowania od sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie. Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 10 marca 2023 zakłada, że wzrost PKB znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale -0,1% do 1,8 proc. w 2023 r. (wobec -0,3 - 1,6 proc. w projekcji z listopada ubiegłego roku). Zgodnie z projekcją – przygotowaną przy założeniu niezmiennych stóp procentowych NBP oraz uwzględniającą dane dostępne do 28 lutego 2023 r. – roczna dynamika cen znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale 10,2 – 13,5% w 2023 r. (wobec 11,1 – 15,3% w projekcji z listopada 2022 r.), 3,9 – 7,5% w 2024 r. (wobec 4,1 – 7,6%) oraz 2,0 – 5,0% w 2025 r. (wobec 2,1 – 4,9%). Z kolei roczne tempo wzrostu PKB według projekcji znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale -0,1 – 1,8% w 2023 r. (wobec -0,3 – 1,6% w projekcji z listopada 2022 r.), 1,1 – 3,1% w 2024 r. (wobec 1,0 – 3,1%) oraz 2,0 – 4,3% w 2025 r. (wobec 1,8 – 4,4%). Centralna ścieżka projekcji NBP zakłada inflację bazową w 2023 r. na poziomie 10,3 proc., w 2024 r. na poziomie 6,0 proc., a w 2025 r. na poziomie 3,7 proc. Według centralnej ścieżki projekcji, dynamika PKB Polski w 2023 r. znajdzie się na poziomie 0,9 proc., w 2024 r. wyniesie 2,1 proc., a w 2025 r. wyniesie 3,1 proc.

2. Sytuacja w budownictwie: Według wstępnych danych, w okresie styczeń - marzec 2023 roku oddano do użytkowania 54,9 tys. mieszkań, tj. 0,1% więcej niż w analogicznym okresie roku 2022. Deweloperzy przekazali do eksploatacji 30,1 tys. mieszkań – o 1,1% więcej niż przed rokiem, natomiast inwestorzy indywidualni – 23,7 tys. mieszkań, tj. o 1,0% mniej. W ramach tych form budownictwa wybudowano łącznie 98,0% ogółu nowo oddanych mieszkań. W pozostałych formach budownictwa, tj. spółdzielczej, komunalnej, społecznej czynszowej i zakładowej, oddano do użytkowania łącznie 1,1 tys. mieszkań (wobec 1,2 tys. przed rokiem). W pierwszym kwartale 2023 r. wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy 51,6 tys. mieszkań, tj. o 33,8% mniej niż w analogicznym okresie 2022 roku. Pozwolenia na budowę największej liczby mieszkań otrzymali deweloperzy (34,2 tys., spadek o 34,9% r/r) oraz inwestorzy indywidualni (15,6 tys., spadek o 35,0%). Łącznie w ramach tych form budownictwa otrzymano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia budowy z projektem budowlanym dla 96,6% ogółu mieszkań. W pozostałych formach budownictwa odnotowano 1,8 tys. mieszkań, na których budowę wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym (1,4 tys. w roku ubiegłym).

3. Ceny surowców i ceny sprzedaży: Według Grupy PSB ceny materiałów budowlanych wzrosły w lutym 2023 roku średnio o 15% w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim. Co więcej, w okresie od stycznia do lutego 2023 roku ceny te odnotowały wzrost o 16% w stosunku do analogicznego okresu w 2022 roku. Spore wzrosty zaobserwowano w 20 grupach towarowych, głównie materiały wykończeniowe.

4. Ceny energii elektrycznej oraz paliw: Wysokie ceny energii mogą skutkować wzrostem kosztów ponoszonych przez Grupę, ponieważ cały proces produkcji jest uzależniony od poboru energii elektrycznej. Dominującym składnikiem polskiej energetyki wciąż jest węgiel – odpowiada on za ok. 80% produkcji energii elektrycznej w Polsce. Gwałtowne wzrosty cen prądu są spowodowane wysokimi cenami węgla oraz kosztami uprawnień do emisji CO₂. Ponadto rynek energii elektrycznej w dalszym ciągu mocno dyskontuje ryzyka związane z konfliktem pomiędzy Rosją a Ukrainą. Istnieje więc szansa, że po zakończeniu tego konfliktu ceny energii znacząco 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

5. Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie: Trwający konflikt może 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. Według raportu z lutego 2023 r. Polskiego Instytutu Ekonomicznego branże które w największym stopniu odczuwają spadek sprzedaży, to również przetwórstwo przemysłowe (34 proc.), finanse i ubezpieczenia (33 proc.) oraz budownictwo (29 proc.).

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. Na dzień 31.05.2023 wynosiła ona 6,75 i na razie nie są planowane kolejne podwyżki. Nie można jednak wykluczyć, iż Rada Polityki Pieniężnej zdecyduje się na taki krok, gdyby w prezentowanych cyklicznie (lipiec, listopad) prognozach gospodarczych NBP znacząco zmieniły się perspektywy powrotu inflacji do celu władz monetarnych.

37. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu śródrocznego

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

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Tomasz Chelmicki – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

.....
Marcin Pieniuta – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 30 maja 2023

LIBET S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Maj 2023

BILANS na dzień 31 marca 2023

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	177 270 804,66	177 918 770,32
I	Wartości niematerialne i prawne	10 656 187,53	9 548 222,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 592 223,72	1 229 856,07
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 063 963,81	8 318 366,07
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	135 747 078,28	137 497 278,91
1	Środki trwałe	131 614 594,13	132 241 878,53
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	32 640 228,62	32 693 966,45
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 543 351,50	46 844 618,68
c	urządzenia techniczne i maszyny	38 420 766,07	39 040 451,94
d	środki transportu	257 890,14	279 139,17
e	inne środki trwałe	13 752 357,80	13 383 702,29
2	Środki trwałe w budowie	1 156 086,63	2 406 008,01
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 976 397,52	2 849 392,37
III	Należności długoterminowe	926 814,53	926 814,53
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	926 814,53	926 814,53
IV	Inwestycje długoterminowe	19 707 075,99	19 707 075,99
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	19 707 075,99	19 707 075,99
a	w jednostkach powiązanych	19 707 075,99	19 707 075,99
	- udziały lub akcje	19 707 075,99	19 707 075,99
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 233 648,33	10 239 378,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 207 800,25	10 207 800,25
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 848,08	31 578,50

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
B	AKTYWA OBROTOWE	52 415 212,13	56 704 676,56
I	Zapasy	36 241 858,45	33 122 657,20
1	Materiały	7 015 927,60	9 095 435,85
2	Półprodukty i produkty w toku	607 916,02	85 797,96
3	Produkty gotowe	17 369 227,86	14 145 758,22
4	Towary	10 907 187,01	9 011 580,57
5	Zaliczki na dostawy	341 599,96	784 084,60
II	Należności krótkoterminowe	13 629 967,01	22 677 935,12
1	Należności od jednostek powiązanych	1 435 061,45	1 025 782,48
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 435 061,45	1 025 782,48
	- do 12 miesięcy	1 435 061,45	1 025 782,48
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	12 194 905,56	21 652 152,64
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 189 606,79	21 651 009,74
	- do 12 miesięcy	12 189 606,79	21 651 009,74
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c	inne	5 298,77	1 142,90
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	158 998,02	687 477,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 998,02	687 477,30
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 998,02	687 477,30
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 998,02	687 477,30
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
d	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 384 388,65	216 606,94
V	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
VI	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		229 686 016,79	234 623 446,88

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	56 593 963,64	65 300 186,38
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	112 839 078,62	112 839 078,62
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 000 000,00	10 000 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(58 038 892,24)	(35 331 331,19)
VI	Zysk (strata) netto	(8 706 222,74)	(22 707 561,05)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	173 092 053,15	169 323 260,50
I	Rezerwy na zobowiązania	7 087 014,30	7 087 014,30
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 311 083,18	6 311 083,18
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	688 627,12	688 627,12
	- długoterminowa	427 726,00	400 891,00
	- krótkoterminowa	260 901,12	287 736,12
3	Pozostałe rezerwy	87 304,00	87 304,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	87 304,00	87 304,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 502 070,76	1 525 406,49
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 502 070,76	1 525 406,49
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c	inne zobowiązania finansowe	323 570,76	346 906,49
d	inne	1 178 500,00	1 178 500,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	144 561 496,04	136 517 302,27
1	Wobec jednostek powiązanych	54 919 173,97	53 115 165,92
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 288 122,85	3 912 759,85
	- do 12 miesięcy	4 288 122,85	3 912 759,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	50 631 051,12	49 202 406,07
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	87 881 733,65	81 640 047,93
a	kredyty i pożyczki	18 305 802,74	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	110 692,07	184 071,90
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 437 104,37	61 225 807,14
	- do 12 miesięcy	53 437 104,37	61 225 807,14
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	2 686 396,38	319 779,76
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 341 366,25	6 832 975,32
h	z tytułu wynagrodzeń	3 239 898,73	3 502 582,12
i	inne	6 760 473,11	9 574 831,69
4	Fundusze specjalne	1 760 588,42	1 762 088,42
IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 941 472,05	24 193 537,44
1	Ujemna wartość firmy	18 892 407,07	21 272 377,03
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 049 064,98	2 921 160,41
	- długoterminowe	976 765,70	2 848 861,13
	- krótkoterminowe	72 299,28	72 299,28
PASYWA RAZEM		229 686 016,79	234 623 446,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-31.03.2023	1.01.-31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 341 771,84	61 645 082,76
	- od jednostek powiązanych	3 937 221,15	4 687 472,01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 446 020,89	39 921 254,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 749 412,67	14 040 706,94
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	80 926,39	128 787,18
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 065 411,89	7 554 334,61
B	Koszty działalności operacyjnej	39 755 689,36	58 672 821,47
I	Amortyzacja	2 458 474,40	3 184 366,09
II	Zużycie materiałów i energii	15 760 865,21	25 450 540,04
III	Usługi obce	5 924 852,29	10 312 408,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 741 413,26	2 719 040,21
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 259 109,06	7 293 364,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 278 134,31	1 585 073,12
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	852 937,51	670 463,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 479 903,32	7 457 565,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 413 917,52	2 972 261,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 977 668,77	2 515 631,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 515,56	34 616,04
II	Dotacje	17 202,33	17 202,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 928 950,88	2 463 813,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	179 023,17	161 384,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	179 023,17	161 384,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 615 271,92	5 326 508,41
G	Przychody finansowe	22 802,36	270,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	22 802,36	270,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-31.03.2023	1.01.-31.03.2022
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 113 753,18	1 404 313,82
I	Odsetki, w tym:	2 034 929,76	995 437,33
	- dla jednostek powiązanych	1 428 645,05	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	78 823,42	408 876,49
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	-8 706 222,74	3 922 465,09
J	Podatek dochodowy	0,00	-422 894,16
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-8 706 222,74	4 345 359,25

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2023	1.01.-31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	65 300 186,38	88 007 747,43
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	65 300 186,38	88 007 747,43
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	112 839 078,62	116 959 885,67
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydzielenia kapitału rezerwowego	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	112 839 078,62	116 959 885,67
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu zmiany wartości godziwej	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie z tytułu wydzielenia z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2023	1.01.-31.03.2022
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(58 038 892,24)	(39 452 138,24)
6	Wynik netto	(8 706 222,74)	4 345 359,25
a	zysk netto	(8 706 222,74)	4 345 359,25
b	korekta zysku netto	0,00	0,00
c	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 593 963,64	92 353 106,67
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 593 963,64	92 353 106,67

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2023	1.01.-31.03.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-8 706 222,74	4 345 359,25
II	Korekty razem	-3 933 147,90	-492 812,63
1	Amortyzacja	2 458 474,40	3 184 366,09
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	173 489,56	1 014 623,45
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31 515,56	-34 616,04
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	-954 082,24
6	Zmiana stanu zapasów	-3 119 201,25	-13 573 104,39
7	Zmiana stanu należności	9 047 968,11	5 677 914,09
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 159 908,58	8 128 627,40
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 774 981,45	-1 536 510,99
10	Inne korekty	-2 527 473,13	-2 400 030,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-12 639 370,64	3 852 546,62
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	36 466,80
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	36 466,80
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	2 158 778,03	830 914,84
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 158 778,03	747 782,68
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	83 132,16
a)	w jednostkach pozostałych	0,00	83 132,16
-	zapłacone zaliczki na poczet zakupu środków trwałych	0,00	83 132,16
b)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 158 778,03	-794 448,04

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2023	1.01.-31.03.2022
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	25 857 703,16	12 102 733,03
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	18 000 000,00	964 087,05
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Odsetki	0,00	0,00
5	Inne wpływy finansowe - umowa faktoringowa	7 857 703,16	11 138 645,98
II	Wydatki	11 588 033,77	16 771 895,26
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	571 907,30
5	Koszty emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych - umowa faktoringowa	0,00	14 990 016,18
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	96 351,09	257 685,96
8	Odsetki	173 489,56	952 285,82
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 269 669,39	-4 669 162,23
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-528 479,28	-1 611 063,65
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-528 479,28	-1 611 063,65
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	687 477,30	2 110 824,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	158 998,02	499 761,21
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	99 120,34	380 464,04

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Libet S.A. obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

1.2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

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

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

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

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

1) W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku Spółka osiągnęła niższe przychody ze sprzedaży o 31,3 mln zł (spadek o 50,8%) osiągając jednocześnie zysk netto niższy o 13 mln w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Słabsze wyniki są spowodowane zmniejszeniem sieci zakładów produkcyjnych oraz przejściowymi problemami z pozyskaniem materiałów do produkcji. Wpływ na gorsze wyniki Spółki miały przedłużająca się zima oraz spadek produkcji budowlano-montażowej o 3,5% w stosunku do poprzedniego roku wg GUS. Jednocześnie należy mieć na uwadze, że branża kostki brukowej nadal mierzy się ze wzrostem cen na rynku surowców oraz brakiem możliwości bezpośredniego przeniesienia tych kosztów na klienta. Spółka koncentruje działania sprzedażowe przede wszystkim na intensyfikacji sprzedaży w segmencie PREMIUM. Spółka prowadzi działania w kierunku trwałej poprawy sytuacji płynnościowej, w efekcie częściowej odbudowie kapitału pracującego Spółki.

2) Na dzień 31 marca 2023 roku saldo zadłużenia z tytułu kredytów bankowych wynosi 0,00 zł.

3) Na dzień 31 marca 2023 roku całkowity stan aktywów obrotowych wyniósł 52,4 mln zł wobec 56,7 mln zł na koniec roku 2022, z kolei stan zapasów na koniec marca 2023 roku był równy 36,2 mln zł. Pod koniec roku 2022 Spółka miała ograniczone

możliwości produkcyjne ze względu na warunki pogodowe, co w konsekwencji przełożyło się na niższą wartość zapasów na początek okresu przy jednoczesnym mocnym popycie na produkty Spółki w I kwartale.

W ocenie Zarządu, opisana powyżej sytuacja wpływa negatywnie na możliwość regulowania zobowiązań przez Grupę, finansowanie niezbędnych inwestycji, czy współpracę z kluczowymi klientami. Bieżąca działalność może być zagrożona, z powodu utraty płynności finansowej. Zarząd podejmuje szereg istotnych działań dążących do poprawy płynności finansowej mających na celu uniknięcia takiej sytuacji w przyszłości.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki

Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna w sposób bezpośredni wpłynąć na funkcjonowanie Grupy z uwagi na fakt, iż zdecydowana większość sprzedaży jest realizowana na rynku krajowym, a zagraniczne kontrakty obejmują jedynie takie kraje jak Niemcy, Słowacja oraz Czechy (co stanowi zaledwie ok. 1% 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, a zachowanie ciągłości produkcji nie jest zagrożone. 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. Grupa 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 Dominującej 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 Grupa nie jest to znaczny poziom istotności. Trwający konflikt na Ukrainie przekłada się na dostęp do surowców energetycznych, który 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 Grupy jest uzależniony od poboru energii elektrycznej, ewentualne trudności w dostępie do energii elektrycznej może wpłynąć na realizowane wolumeny produkcji. W I kwartale 2023 r. ceny energii elektrycznej osiągnęły poziom 864,02 PLN za 1 MWh. Przełożyło się to na znaczny wzrost kosztów wytworzenia wyrobów gotowych w zakładach produkcyjnych Grupy.

Działalność Spółki będzie zależeć w dużym stopniu od bieżących wskaźników makroekonomicznych w Polsce. Krajowa produkcja budowlano-montażowa w okresie styczeń-marzec br. była o 3,5% wyższa niż przed rokiem (kiedy notowano jej wzrost o 23,3%). W marcu 2023 r., po wzroście w styczniu i lutym, produkcja obniżyła się w skali roku. W 1 kwartale 2023 r. sprzedaż robót budowlanych wzrosła w porównaniu z analogicznym okresem ub. Roku w przedsiębiorstwach specjalizujących się w budowie obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 13,7% oraz w robotach budowlanych specjalistycznych – o 5,3%. Niższa niż przed rokiem była ona natomiast w podmiotach zajmujących się głównie budową budynków – o 6,4%. Sprzedaż robót inwestycyjnych wzrosła w skali roku o 8,5%, natomiast sprzedaż robót o charakterze remontowym obniżyła się o 3,3%. W marcu 2023 r. produkcja budowlano-montażowa była o 1,5% niższa niż rok wcześniej (wobec wzrostu o 6,6% przed miesiącem oraz o 27,6% w marcu ubiegłego roku). Po wyeliminowaniu wpływu czynników sezonowych produkcja była o 2,0% niższa niż w lutym 2023 r., a jej spadek w skali roku wyniósł 1,4%. Przewidywania podmiotów budowlanych dotyczące zmian cen usług, materiałów i surowców poprawiły się w porównaniu do zgłaszanych trzy miesiące temu. Więcej firm niż przed kwartałem spodziewa się spowolnienia wzrostu tych cen (53% wobec 46%) lub ich stabilizacji (23% wobec 18%), a mniej przyspieszenia ich wzrostu (21% wobec 34%). W opinii 3% jednostek (wobec 2% przed trzema miesiącami) ceny te spadną. Przedsiębiorcy nadal wskazują, że na wzrost kosztów funkcjonowania ich firm w najbliższych trzech miesiącach w

największym stopniu oddziaływać będą ceny energii i paliw, koszty zatrudnienia oraz ceny komponentów i usług. Mniejszy niż przed kwartałem odsetek podmiotów przewiduje, że zmiany w warunkach finansowania spowodują odłożenie planowanych przez nie inwestycji (42% wobec 46%), ograniczenie ich produkcji lub sprzedaży (27% wobec 34%) lub zmniejszenie zatrudnienia (30% wobec 39%).

Rząd poinformował, że Polska i KE doszły do porozumienia ws. Krajowego Planu Odbudowy, a pierwszej transzy możemy spodziewać się późnym latem lub wczesną jesienią. 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. 292 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 o wartości ok. 2,5 mld zł) będą źródłem zleceń dla małych i średnich firm lokalnych.

Wg wstępnych danych GUS w 1 kwartale 2023 r. oddano do użytkowania podobną liczbę mieszkań jak rok wcześniej. Dużo mniej było natomiast mieszkań, na budowę których wydano pozwolenia lub dokonano zgłoszenia z projektem budowlanym oraz mieszkań, których budowę rozpoczęto. W końcu 1 kwartału 2023 r. w budowie było najmniej mieszkań od blisko czterech lat. Według wstępnych danych 1 liczba mieszkań oddanych do użytkowania w okresie styczeń–marzec 2023 r., podobnie jak przed rokiem, wyniosła 54,9 tys. (w analogicznym okresie ubiegłego roku notowano jej wzrost o 3,3%). Zwiększyła się liczba mieszkań w budownictwie przeznaczonym na sprzedaż lub wynajem (o 1,1%), a zmniejszyła w budownictwie indywidualnym (o 1,0%). W pozostałych formach budownictwa oddano łącznie o 4,9% mieszkań mniej niż w 1 kwartale ubiegłego roku. W marcu 2023 r. oddano do użytkowania ogółem 20,8 tys. mieszkań, tj. o 5,4% więcej niż rok wcześniej (kiedy wzrost wyniósł 2,3%). Wzrosła liczba mieszkań w budownictwie przeznaczonym na sprzedaż lub wynajem (o 7,6%); nieznacznie większa niż przed rokiem była również liczba mieszkań oddanych w budownictwie indywidualnym (o 0,3%). W pozostałych formach budownictwa odnotowano wzrost o 61,2%.

Według projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD opublikowanej w dniu 10 marca 2023 zakłada, że wzrost PKB znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale -0,1% do 1,8 proc. w 2023 r. (wobec -0,3 - 1,6 proc. w projekcji z listopada ub.r.). Zgodnie z projekcją – przygotowaną przy założeniu niezmiennych stóp procentowych NBP oraz uwzględniającą dane dostępne do 28 lutego 2023 r. – roczna dynamika cen znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale 10,2 – 13,5% w 2023 r. (wobec 11,1 – 15,3% w projekcji z listopada 2022 r.), 3,9 – 7,5% w 2024 r. (wobec 4,1 – 7,6%) oraz 2,0 – 5,0% w 2025 r. (wobec 2,1 – 4,9%). Z kolei roczne tempo wzrostu PKB według projekcji znajdzie się z 50-procentowym prawdopodobieństwem w przedziale -0,1 – 1,8% w 2023 r. (wobec -0,3 – 1,6% w projekcji z listopada 2022 r.), 1,1 – 3,1% w 2024 r. (wobec 1,0 – 3,1%) oraz 2,0 – 4,3% w 2025 r. (wobec 1,8 – 4,4%).

Centralna ścieżka projekcji NBP zakłada inflację bazową w 2023 r. na poziomie 10,3 proc., w 2024 r. na poziomie 6,0 proc., a w 2025 r. na poziomie 3,7 proc. Według centralnej ścieżki projekcji, dynamika PKB Polski w 2023 r. znajdzie się na poziomie 0,9 proc., w 2024 r. wyniesie 2,1 proc., a w 2025 r. wyniesie 3,1 proc.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Libet S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Libet S.A. i sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku.

1.3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Polityka rachunkowości od początku 2023 roku została zaktualizowana, ale zasady zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 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 2022 roku sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

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

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

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

W opinii Zarządu Spółki, w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku, nie miały miejsca istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu.

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

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

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

Na dzień 31 marca 2023 roku, jak i w okresie porównywalnym Spółka nie tworzyła ani nie odwracała odpisów z tytułu utraty wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania.

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

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

	Okres zakończony 31/03/2023	Okres zakończony 31/12/2022	Okres zakończony 31/03/2022
	TPLN	TPLN	TPLN
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	5 178	5 420	5 178
Zwiększenie	0	318	0
Wykorzystanie	30	0	0
Rozwiązanie	0	76	9
Odpis aktualizujący na dzień 31 marca/31 grudnia	5 148	5 178	5 169

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku nie wystąpiły zmiany w stanie rezerw.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku Spółka aktywo oraz rezerwa na podatek odroczonego nie uległa zmianie.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku Spółka nie dokonywała istotnego nabycia i sprzedaży rzeczowego majątku trwałego poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

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

Na koniec okresu zakończony 31 marca 2023 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu i komunikatach bieżących.

1.14. Informacje o istotnym rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, Spółka nie była stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Na koniec okresu zakończony 31 marca 2023 roku, jak również na koniec okresu zakończony 31 marca 2022 roku nie wystąpiły żadne naruszenia.

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 zakończonym 31 marca 2023 roku, jak i w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, nie wystąpiła emisja akcji, wykup ani spłata dłużnych ani kapitałowych papierów wartościowych.

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

Do dnia publikacji niniejszego raportu tj. w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 maja 2023 roku jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy oraz nie proponowała dywidendy do wypłaty.

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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń. W okresie 12 miesięcy 2022 roku Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

1.23. Korekty błędów poprzednich okresów oraz porównywalność danych finansowych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku, Spółka nie zidentyfikowała błędów poprzednich okresów.

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

W okresie 3 miesięcy 2023 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 zmian szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy

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

Nie wystąpiły.

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

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

Podpisy Zarządu Libet S.A.

.....
Tomasz Chelmiński – Prezes Zarządu

.....
Jacek Gwiżdż – Członek Zarządu

.....
Marcin Pieniuta – Członek Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Szymon Grobelny

Sporządzono: Wrocław, dnia 30 maja 2023