



LIBRA
Capital S.A.

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU**

14 listopada 2012 r.

Skrócone sprawozdanie finansowe LIBRA Capital S.A. za okres
01.01.2012 – 30.09.2012 r.



	Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2011	31.12.2011	30.06.2012	30.09.2012
A	Aktywa trwałe	40 775 946,44	6 332 566,59	500,00	97 609,28
I.	Wartości niematerialne	910 134,27	861 468,44	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 865 812,17	5 471 098,15	500,00	500,00
1.	Środki trwałe	38 518 750,44	5 213 133,05	500,00	500,00
a)	grunty	4 157,33	159,45	500,00	500,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 316 601,15	510 303,66	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 378 538,91	3 565 169,43	0,00	0,00
d)	środki transportu	799 745,24	1 113 936,70	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	19 707,81	23 563,81	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 347 061,73	257 965,10	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00	97 109,28
B	Aktywa obrotowe	40 423 130,73	39 226 926,32	34 136 648,78	33 275 986,55
I.	Zapasy	16 356 076,86	15 898 840,17	0,00	1 688 673,05
1.	Materiały	13 440 745,58	12 985 514,72	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 083 063,55	482 556,50	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	1 832 267,73	2 430 768,95	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	1 688 673,05
II.	Należności krótkoterminowe	15 457 469,78	14 537 219,01	0,00	556 649,56
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	15 457 469,78	14 537 219,01	0,00	556 649,56
a)	z tytułu dostaw i usług	12 935 413,04	11 674 603,12	0,00	20 629,56
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 516 764,98	2 711 803,23	0,00	536 020,00
c)	inne	5 291,76	150 812,66	0,00	0,00
III.	Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	468 372,00	429 204,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe aktywa finansowe	7 110 407,25	7 276 164,38	0,00	6 937 162,75
1.	w jednostkach powiązanych	7 097 808,22	7 276 164,38	0,00	4 197 162,75
-	udzielone pożyczki	7 097 808,22	7 276 164,38	0,00	4 197 162,75
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	w pozostałych jednostkach	12 599,03	0,00	0,00	2 740 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 599,03	0,00	0,00	0,00
V.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	588 692,66	977 416,46	30 003 381,52	24 073 080,81
VI.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	442 112,18	108 082,30	4 133 267,26	20 420,38
	Suma aktywów	81 199 077,17	45 559 492,91	34 137 148,78	33 373 595,83

Skrócone sprawozdanie finansowe LIBRA Capital S.A. za okres
01.01.2012 – 30.09.2012 r.



	Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.09.2011	31.12.2011	30.06.2012	30.09.2012
A.	Kapitał własny	62 151 813,31	29 900 000,00	33 787 923,58	33 337 199,79
I.	Kapitał podstawowy	2 747 045,73	8 502 611,71	8 491 213,18	8 491 213,18
II.	Kapitał zapasowy	32 320 622,49	26 565 056,51	8 762 733,76	8 762 733,76
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	808 000,00	808 000,00	15 341 126,00	15 341 126,00
V.	Zyski zatrzymane	27 958 448,76	27 958 448,76	-2 695 072,96	-2 695 072,94
VI.	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-1 682 303,67	-33 934 116,98	3 887 923,60	3 437 199,79
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 047 263,86	15 659 492,91	349 225,20	36 396,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 565 690,29	591 944,01	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 849 434,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	716 256,29	591 944,01	0,00	0,00
-	długoterminowa	225 180,92	191 994,38	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	491 075,37	399 949,63	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 316 244,71	12 938 597,77	0,00	36 396,04
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	3 075,00
-	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	3 075,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek	13 316 244,71	12 938 597,77	0,00	33 321,04
a)	pożyczki i kredyty	1 219 873,47	2 810 773,79	0,00	31,92
b)	z tytułu dostaw i usług	10 089 721,03	7 980 484,12	0,00	31 874,50
c)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych,	1 053 561,87	944 367,93	0,00	930,37
e)	z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	z tytułu wynagrodzeń	879 738,17	714 939,15	0,00	0,00
g)	inne	73 350,17	488 032,78	0,00	484,25
h)	zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 165 328,86	2 128 951,13	349 225,20	0,00
a)	długoterminowe	2 019 817,94	1 983 440,21	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	145 510,92	145 510,92	349 225,20	0,00
	Suma pasywów	81 199 077,17	45 559 492,91	34 137 148,78	33 373 595,83

Wartość księgowa	62 151 813,31	29 900 000,00	33 787 923,58	33 337 199,79
Liczba akcji (średnia ważona w szt)	1 139 853	1 139 853	10 778 500	10 986 685
Wartość księgowa na jedną akcję	54,53	26,23	3,13	3,03
Rozwodniona liczba akcji	1 139 853	1 139 853	10 778 500	10 986 685
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	54,53	26,23	3,13	3,03

Skrócone sprawozdanie finansowe LIBRA Capital S.A. za okres
01.01.2012 – 30.09.2012 r.



Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (wariant porównawczy)		01.01.2011 - 30.09.2011	III kwartał 2011	01.01.2012 - 30.09.2012	III kwartał 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	82 245 254,41	25 140 202,69	52 818 245,87	18 991,78
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 302 922,78	26 302 693,19	52 501 965,17	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	762 170,42	-1 211 915,88	188 456,60	5 824,78
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	180 161,21	49 425,38	127 824,10	13 167,00
B	Koszty działalności operacyjnej	-84 779 533,54	-27 152 804,14	-56 090 993,39	-346 389,36
I.	Amortyzacja	-4 223 575,05	-1 428 305,84	-777 556,37	0,00
II.	Zużycie surowców i materiałów	-59 867 856,44	-18 909 572,40	-41 230 516,63	6 501,37
III.	Usługi obce	-6 061 083,40	-1 938 981,63	-4 440 487,15	-287 762,55
IV.	Podatki i opłaty	-1 261 340,05	-414 941,23	-860 075,11	-6 815,27
V.	Wynagrodzenia	-10 277 758,14	-3 410 069,71	-6 558 089,90	-36 359,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-2 404 999,19	-780 890,07	-1 636 761,04	-1 549,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-555 892,51	-227 926,19	-471 296,82	-9 076,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-127 028,76	-42 117,07	-116 210,37	-11 326,95
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 534 279,13	-2 012 601,45	-3 272 747,52	-327 397,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	200 543,59	97 453,72	6 681 109,25	-589 542,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	109 133,19	36 377,73	72 755,46	0,00
III.	Zysk ze zbycia przedsiębiorstwa	0,00	0,00	6 594 878,34	-589 542,27
IV.	Inne przychody operacyjne	91 410,40	61 075,99	13 475,45	0,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	-86 692,83	-50 075,08	-866 018,82	-18 266,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-29 550,42	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	-86 692,83	-50 075,08	-836 468,40	-18 266,39
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 420 428,37	-1 965 222,81	2 542 342,91	-935 206,14
G	Przychody finansowe	398 969,67	110 423,46	1 231 989,32	75 141,72
H	Koszty finansowe	-22 258,97	49 535,64	-337 132,44	409 340,61
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 043 717,67	-1 805 263,71	3 437 199,79	-450 723,81
J	Podatek dochodowy	361 414,00	331 561,00	0,00	0,00
K	Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 682 303,67	-1 473 702,71	3 437 199,79	-450 723,81
	Zysk (strata) netto	-1 682 303,67	-1 473 702,71	3 437 199,79	-450 723,81
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 139 853	1 139 853	10 986 685	11 398 530
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-1,48	-1,29	0,31	-0,04
	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 139 853	1 139 853	10 986 685	11 398 530
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-1,48	-1,29	0,31	-0,04

Skrócone sprawozdanie finansowe LIBRA Capital S.A. za okres
01.01.2012 – 30.09.2012 r.



Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (wariant kalkulacyjny)		01.01.2011 - 30.09.2011	III kwartał 2011	01.01.2012 - 30.09.2012	III kwartał 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	81 483 083,99	26 352 118,57	52 629 789,27	13 167,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 302 922,78	26 302 693,19	52 501 965,17	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	180 161,21	49 425,38	127 824,10	13 167,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-73 544 302,66	-24 958 952,47	-48 106 418,89	-11 326,95
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-73 417 273,90	-24 916 835,40	-47 990 208,52	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-127 028,76	-42 117,07	-116 210,37	-11 326,95
C	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 938 781,33	1 393 166,10	4 523 370,38	1 840,05
D	Koszty sprzedaży	-6 753 218,88	-2 097 943,33	-3 939 933,07	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	-3 719 841,58	-1 307 824,22	-3 856 184,83	-329 237,63
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 534 279,13	-2 012 601,45	-3 272 747,52	-327 397,58
G	Pozostałe przychody operacyjne	200 543,59	97 453,72	6 681 109,25	-589 542,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	109 133,19	36 377,73	72 755,46	0,00
III.	Zysk ze zbycia przedsiębiorstwa	0,00	0,00	6 594 878,34	-589 542,27
IV.	Inne przychody operacyjne	91 410,40	61 075,99	13 475,45	0,10
H	Pozostałe koszty operacyjne	-86 692,83	-50 075,08	-866 018,82	-18 266,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-29 550,42	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	-86 692,83	-50 075,08	-836 468,40	-18 266,39
I	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 420 428,37	-1 965 222,81	2 542 342,91	-935 206,14
J	Przychody finansowe	398 969,67	110 423,46	1 231 989,32	75 141,72
K	Koszty finansowe	-22 258,97	49 535,64	-337 132,44	409 340,61
L	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 043 717,67	-1 805 263,71	3 437 199,79	-450 723,81
M	Podatek dochodowy	361 414,00	331 561,00	0,00	0,00
N	Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 682 303,67	-1 473 702,71	3 437 199,79	-450 723,81
	Zysk (strata) netto	-1 682 304	-1 473 702,71	3 437 199,79	-450 723,81
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 139 853	1 139 853	10 986 685	11 398 530
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-1,48	-1,29	0,31	-0,04
	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 139 853	1 139 853,00	10 986 685	11 398 530
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-1,48	-1,29	0,31	-0,04

Skrócone sprawozdanie finansowe LIBRA Capital S.A. za okres
01.01.2012 – 30.09.2012 r.



Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2012	III kwartał 2012	Stan na 30.09.2011	III kwartał 2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 437 199,79	-450 723,81	-2 043 717,67	-1 805 263,71
II.	Korekty razem	-5 950 686,00	1 272 622,05	648 619,66	622 039,19
1.	Amortyzacja	777 556,37	0,00	4 223 575,05	1 428 305,84
2.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	87 209,42	0,00	16 990,63	36 348,25
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-385 905,56	-97 162,75	-72 094,78	-55 441,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 243 140,90	-88 270,00	-109 511,88	37 888,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	7 649,94	-200 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 504 627,57	-1 688 673,05	-3 328 710,33	-883 273,03
7.	Zmiana stanu należności	2 740 956,77	-556 649,56	-4 308 826,64	-1 724 371,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 385,30	36 364,12	4 719 865,73	2 094 293,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-333 169,66	3 667 013,27	-500 318,06	-111 710,59
10.	Inne korekty	-173 950,17	0,02	0,00	0,00
III.	Gotówka z działalności operacyjnej (I+II)	-2 513 486,21	821 898,24	-1 395 098,01	-1 183 224,52
IV.	Podatek dochodowy zapłacony/zwrot nadpłaty			356 076,00	0,00
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 513 486,21	821 898,24	-1 751 174,01	-1 183 224,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	35 717 318,47	3 556 270,00	3 209 031,83	-27 614,03
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 764,19	506,81
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	11 171 612,46	3 556 270,00	3 205 267,64	-28 120,84
a)	w jednostkach powiązanych	7 615 342,46	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	3 556 270,00	3 556 270,00	3 205 267,64	-28 120,84
	- zbycie aktywów finansowych	3 556 270,00	3 556 270,00	3 205 267,64	-28 120,84
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	24 545 706,01	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	11 259 552,23	10 308 500,87	9 079 585,30	7 812 571,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	951 051,36	0,00	2 079 585,30	812 571,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 468 500,87	3 468 500,87	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	3 468 500,87	3 468 500,87	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	3 468 500,87	3 468 500,87	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	6 840 000,00	6 840 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	24 457 766,24	-6 752 230,87	-5 870 553,47	-7 840 185,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 151 384,32	31,92	1 219 873,47	1 219 873,47
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 151 384,32	31,92	1 219 873,47	1 219 873,47
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	21 083,01	21 083,01
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	21 083,01	21 083,01
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 151 384,32	31,92	1 198 790,46	1 198 790,46
D.	Przepływy pieniężne netto razem	23 095 664,35	-5 930 300,71	-6 422 937,02	-7 824 619,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	23 095 664,35	-5 930 300,71	-6 422 937,02	-7 824 619,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-16 990,63	-53 338,89
F.	Środki pieniężne na początek okresu	977 416,46	30 003 381,52	7 011 629,68	8 413 312,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	24 073 080,81	24 073 080,81	588 692,66	588 692,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Skrócone sprawozdanie finansowe LIBRA Capital S.A. za okres
01.01.2012 – 30.09.2012 r.



Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym					
Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2012	III kwartał 2012	31.12.2011	30.09.2011
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	29 900 000,00	33 787 923,58	63 834 116,98	63 834 116,98
	Zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	29 900 000,00	33 787 923,58	63 834 116,98	63 834 116,98
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	8 502 611,71	8 491 213,18	8 502 611,71	2 747 045,73
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	-11 398,53	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-11 398,53	0,00	0,00	0,00
	- obniżenie kapitału	-11 398,53	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 491 213,18	8 491 213,18	8 502 611,71	2 747 045,73
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	26 565 056,51	8 762 733,76	26 490 182,76	32 245 748,74
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-17 802 322,75	0,00	74 873,75	74 873,75
a)	zwiększenie (z tytułu)	11 398,53	0,00	74 873,75	74 873,75
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	11 398,53	0,00	74 873,75	74 873,75
	- emisja akcji (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-17 813 721,28	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	-3 280 595,28	0,00	0,00	0,00
	- przekazania środków na fundusz rezerwowy w celu nabycia akcji własnych	-14 533 126,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	8 762 733,76	8 762 733,76	26 565 056,51	32 320 622,49
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	808 000,00	15 341 126,00	808 000,00	808 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	14 533 126,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu przekazania środków z kapitału zapasowego w celu nabycia akcji własnych	14 533 126,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 341 126,00	15 341 126,00	808 000,00	808 000,00
5.	Zyski zatrzymane na początek okresu	27 958 448,76	-2 695 072,96	28 033 322,51	28 033 322,51
5.1	Zmiany zysków zatrzymanych	-30 653 521,70	0,00	-74 873,75	-74 873,75
a)	zwiększenie	3 280 595,28	0,00	0,00	0,00
	- wynik finansowy z roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przekazanie środków z kapitału zapasowego	3 280 595,28	0,00		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-33 934 116,98	0,00	-74 873,75	-74 873,75
	- podział wyniku finansowego - pokrycie straty roku ubiegłego	-33 934 116,98	0,00	0,00	0,00
	- podział wyniku finansowego - kapitał zapasowy	0,00	0,00	-74 873,75	-74 873,75
	- podział wyniku finansowego - inne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zyski zatrzymane na koniec okresu	-2 695 072,94	-2 695 072,96	27 958 448,76	27 958 448,76
6.	Całkowite dochody ogółem	3 437 199,79	-450 723,81	-33 934 116,98	-1 682 303,67
a)	Zysk netto	3 437 199,79	0,00	0,00	0,00
b)	Strata netto	0,00	-450 723,81	-33 934 116,98	-1 682 303,67
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	33 337 199,79	29 449 276,17	29 900 000,00	62 151 813,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 337 199,79	29 449 276,17	29 900 000,00	62 151 813,31

Dodatkowe informacje dotyczące sprawozdania kwartalnego

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu za III kwartał 2012 roku.

a) Zgodność z wymogami MSSF

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z zachowaniem zasady istotności, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz zgodnie z MSR.

b) Informacje dotyczące segmentów działalności

Libra Capital S.A. prowadzi działalność w segmencie inwestycyjnym. Obecnie głównym przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych (PKD 64.20Z).

c) Informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W 2012 roku nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

d) Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Zgodnie z MSR 37 Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania w momencie wystąpienia wystarczających przesłanek do ich utworzenia. Stan rezerw według tytułów prezentuje się następująco.

	Stan na 31.12.2011 r.	Zmiana	Stan na 30.09.2012 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	591 944,01	- 591 944,01	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00

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

Według stanu na dzień 30.09.2012 roku, Spółka nie zawiązała odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto i nie nastąpiło odwrócenie odpisów z tego tytułu.

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

Według stanu na dzień 30.09.2012 roku, Spółka nie zawiązała odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów i nie nastąpiło odwrócenie odpisów z tego tytułu.

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

W okresie, za który sporządzony jest raport, Emitent nie korzystał z zewnętrznego finansowania.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w trzech pierwszych kwartałach 2012 roku wyniosły 52 818 tys. zł co w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego stanowi spadek o ponad 35%. Związane jest to ze zmianą przedmiotu działalności Spółki oraz sprzedażą przedsiębiorstwa Hardex S.A. w dniu 29 czerwca 2012 roku za kwotę 30.000.000,00 zł (trzydziestu milionów złotych). Koszty działalności operacyjnej na koniec września 2012 roku osiągnęły wartość 56 091 tys. zł i stanowią 66% sumy kosztów operacyjnych za równorzędny okres roku ubiegłego. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej w raportowanym okresie wyniósł 5 815 tys. zł natomiast zysk na działalności finansowej wyniósł 895 tys. zł. W wyniku przeprowadzenia opisanych zmian, LIBRA Capital S.A. za okres 01.01-30.09.2012 roku wygenerowała zysk netto w kwocie 3 437 tys. zł.

W opublikowanym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym na 30.06.2012 roku zaprezentowano różnice kursowe netto, tj. w szyku rozwartym. Z uwagi na fakt, iż koszty finansowe za okres trzech kwartałów 2012 roku stanowią poniżej trzech procent sumy przychodów netto ze sprzedaży, nastąpiła zmiana prezentacji różnic kursowych z wcześniej przyjętej metody na model „per saldo”. Rezultatem przeprowadzonych zmian jest zwiększenie pozycji „przychody finansowe” o kwotę 297 971,49 zł z tytułu dodatnich różnic kursowych dotyczących zrealizowanych kontraktów terminowych typu „forward”. Dodatkowo, pozycja „koszty finansowe” zmniejszyła swoją wartość o kwotę 707 312,84 zł z tytułu dodatnich różnic kursowych. Ostateczny efekt zaprezentowanych powyżej działań odnosi się wyłącznie do odmiennej prezentacji opisywanych pozycji. W rzeczywistości Emitent w III kwartale 2012 roku nie poniósł istotnych kosztów na działalności finansowej.

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

Dnia 29 czerwca 2012 roku Spółka zbyła całe przedsiębiorstwo Hardex S.A., tj. wszystkie aktywa z wyłączeniem należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych oraz zobowiązania związane z tymi aktywami.

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

W prezentowanym okresie nie odnotowano istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W opisywanym okresie nie występowały korekty błędów przynależne do kwartałów poprzednich.

9. 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 skorygowanej cenie nabycia.

Zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

10. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W opisywanym okresie nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, które mogłyby mieć znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

11. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności LIBRA Capital S.A. w prezentowanym okresie.

Działalność LIBRA Capital S.A. w prezentowanym okresie nie podlega sezonowości lub cykliczności.

12. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W opisywanym okresie nie miała miejsca emisja, wykup lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W opisywanym okresie nie miała miejsca wypłata dywidendy.

14. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe LIBRA Capital S.A.

Po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie kwartalne nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

15. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Według stanu na 30.09.2012 r. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU Q 3/2012

Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

1. Wybrane dane finansowe.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 30 września 2012 r. i na dzień 30 września 2011 r. (dla danych porównywalnych).

Kurs NBP EUR na dzień 30.09.2012r.- 4,1138 zł , na dzień 30.09.2011r.- 4,4112.

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według średniej arytmetycznej średnich kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Kurs na dzień 30.09.2012r. – 4,1948 zł (średnia arytmetyczna z: 4,2270; 4,1365; 4,1616; 4,1721; 4,3889; 4,2613; 4,1086; 4,1838; 4,1138).

Kurs na dzień 30.09.2011r. – 4,0413 zł (średnia arytmetyczna z: 3,9345; 3,9763; 4,0119; 3,9376; 3,9569; 3,9866; 4,0125; 4,1445; 4,4112).

WYBRANE DANE FINANSOWE		w PLN		w EUR	
		30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 629 789,27	81 483 083,99	12 546 435,89	20 162 592,23
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 542 342,91	-2 420 428,37	606 070,11	-598 923,21
3	Zysk (strata) brutto	3 437 199,79	-2 043 717,67	819 395,39	-505 707,98
4	Zysk (strata) netto	3 437 199,79	-1 682 303,67	819 395,39	-416 277,85
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 513 486,21	-1 751 174,01	-599 190,95	-433 319,48
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	24 457 766,24	-5 870 553,47	5 830 496,39	-1 452 639,86
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 151 384,32	1 198 790,46	274 478,95	296 634,86
8	Przepływy pieniężne netto, razem	23 095 664,35	-6 422 937,02	5 505 784,39	-1 589 324,48
9	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / eur)	0,31	-1,48	0,07	-0,37
10	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / eur)	0,31	-1,48	0,07	-0,37
11	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / eur)	0,00	0,00	0,00	0,00
		30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
1	Aktywa razem (na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	33 373 595,83	45 559 492,91	8 112 595,61	10 315 045,49
2	Zobowiązania i rezerwy, razem (na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	36 396,04	15 659 492,91	8 847,30	3 545 438,53
3	Zobowiązania długoterminowe (na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	36 396,04	12 938 597,77	8 847,30	2 929 405,40
5	Kapitał własny (aktywa netto na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	33 337 199,79	29 900 000,00	8 103 748,31	6 769 606,96
6	Kapitał zakładowy (na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	8 491 213,18	8 502 611,71	2 064 080,21	1 925 061,52
7	Liczba akcji (średnia ważona w szt. na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	10 986 685	1 139 853	10 986 685	1 139 853
8	Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / eur) na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,03	26,23	0,74	5,94
9	Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / eur) na koniec trzeciego kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	3,03	26,23	0,74	5,94

2. Opis organizacji grupy kapitałowej LIBRA Capital S.A., ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 30.09.2012 roku Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

3. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej LIBRA Capital S.A., inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Nie dotyczy.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2012 rok i jego poszczególne kwartały.

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

Według wiedzy Emitenta, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy posiadają:

- a) Family Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna, która posiada 3.760.000 akcji, tj. 32,99% udziału w kapitale zakładowym Libra Capital S.A., 3.760.000 głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 32,99% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- b) Maciej Zientara, Superkonstelacja Limited, która posiada 3.327.346 akcji, tj. 29,19% udziału w kapitale zakładowym Libra Capital S.A., 3.327.346 głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 29,19% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Od momentu przekazania raportu półrocznego za 2012 rok, do dnia 14 listopada 2012 roku wg wiedzy Emitenta wystąpiły następujące zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Libra Capital S.A.:

	Stan na dzień 01.09.2012 r.		Zmiana		Stan na dzień 14.11.2012 r.	
	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym
Maciej Zientara, Superkonstelacja Limited	2.262.536	19,85 %	1.064.810	9,34 %	3.327.346	29,19 %
BBI Capital NFI S.A.	3.760.000	32,99 %	3.760.000	32,99 %	0	0,00 %
Family Fund Sp. z o.o. S.K.A.	0	0,00 %	3.760.000	32,99 %	3.760.000	32,99 %

6. Zestawienie stanu posiadania akcji LIBRA Capital S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące LIBRA Capital S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Na dzień przekazania raportu kwartalnego za III kwartał 2012r., wg informacji posiadanych przez Spółkę, stan posiadania akcji LIBRA Capital S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę jest następujący:

Zarząd LIBRA Capital S.A.			
lp.	Imię i Nazwisko	Funkcja	Stan posiadania akcji
1.	Maciej Zientara	Prezes Zarządu	pośrednio 3.327.346 sztuk
2.	Inez Krawczyńska	Członek Zarządu	brak

Rada Nadzorcza LIBRA Capital S.A.			
lp.	Imię i Nazwisko	Funkcja	Stan posiadania akcji
1.	Andrzej Zientara	Przewodniczący Rady Nadzorczej	nie posiada
2.	Agnieszka Gaworczyk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	nie posiada
3.	Cezary Olszewski	Sekretarz Rady Nadzorczej	nie posiada
4.	Daniel Więzik	Członek Rady Nadzorczej	nie posiada
5.	Marcin Zientara	Członek Rady Nadzorczej	nie posiada
6.	Marek Matlak	Członek Rady Nadzorczej	nie posiada
7.	Adam Rogaliński	Członek Rady Nadzorczej	nie posiada

7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności LIBRA Capital S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych LIBRA Capital S.A., z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska LIBRA Capital S.A.

Brak takich postępowań.

- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych LIBRA Capital S.A. z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem LIBRA Capital S.A. w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

Brak takich postępowań.

8. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Według stanu na dzień 30.09.2012 roku Spółka nie zawarła transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

9. Informacje o udzieleniu przez LIBRA Capital S.A. poręczeń, kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych LIBRA Capital S.A., z określeniem:

- a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
- c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- d) warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia LIBRA Capital S.A. za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
- e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy LIBRA Capital S.A. a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje, które zdaniem LIBRA Capital S.A. są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez LIBRA Capital S.A.

Nie występują inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.