

**RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES TRZECH I DWUNASTU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 R.**

SPIS TREŚCI

| | | |
|-----------------|---|---------------|
| CZĘŚĆ I | SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI | Strona |
| | | 4 |
| CZĘŚĆ II | SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 33 |

SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY

Niniejszy raport został przygotowany zgodnie z § 60 ustęp 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

PREZENTACJA DANYCH FINANSOWYCH I POZOSTAŁYCH DANYCH

Zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym odwołania do Spółki dotyczą spółki ASBISc Enterprises Plc., natomiast wszelkie odwołania do Grupy dotyczą ASBISc Enterprises Plc oraz skonsolidowanych z nią podmiotów zależnych. Wyrażenia „my”, „nas”, „nasz” oraz podobne, co do zasady, odnoszą się do Grupy (w tym do jej odpowiednich podmiotów zależnych, w zależności od kraju, o którym mowa), chyba że z kontekstu jasno wynika, że odnoszą się one tylko do samej Spółki.

Dane finansowe i operacyjne

Niniejszy raport kwartalny zawiera sprawozdanie finansowe Grupy i inne dane finansowe w odniesieniu do Grupy. W szczególności niniejszy raport kwartalny zawiera śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech i dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 r. Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 i zaprezentowane w dolarach amerykańskich.

Walutą funkcjonalną Spółki jest dolar amerykański. Z tego względu transakcje w walutach innych niż nasza waluta funkcjonalna są przeliczane na dolary amerykańskie zgodnie z kursem wymiany obowiązującym w dniu danej transakcji.

Niektóre dane arytmetyczne zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym, w tym dane finansowe i operacyjne, zostały zaokrąglone. Z tego powodu, w niektórych z przedstawionych w tym raporcie kwartalnym tabel suma kwot w danej kolumnie lub wierszu może różnić się nieznacznie od wartości łącznej podanej dla danej kolumny lub wiersza.

Prezentacja walut

O ile nie wskazano inaczej, wszystkie odniesienia w niniejszym raporcie kwartalnym do „USD” i „dolara amerykańskiego” są odniesieniami do prawnego środka płatniczego w Stanach Zjednoczonych; wszystkie odniesienia do „EUR” i „Euro” są odniesieniami do prawnego środka płatniczego w państwach członkowskich Unii Europejskiej, które przyjęły jednolitą walutę zgodnie z Traktatem WE, czyli Traktatem ustanawiającym Wspólnotę Europejską, podpisanym 25 marca 1957 r. w Rzymie, zmienionym Traktatem o Unii Europejskiej, podpisanym 7 lutego 1992 r. w Maastricht i Traktatem z Amsterdamu podpisanym 2 października 1997 r. w Amsterdamie, z uwzględnieniem Rozporządzeń Rady (WE) nr 1103/97 i 974/98; wszystkie odniesienia do „PLN” i „Złotego” są odniesieniami do prawnego środka płatniczego w Polsce. Wszystkie kwoty w dolarach amerykańskich, złotych polskich, euro i innych walutach wyrażone są w tysiącach, z wyjątkiem danych dotyczących liczby akcji i wartości przypadających na akcję, o ile nie zaznaczono inaczej.

STWIERDZENIA ODNOSZĄCE SIĘ DO PRZYSZŁOŚCI

Niniejszy raport kwartalny zawiera stwierdzenia dotyczące oczekiwań związanych z przyszłością naszej działalności, sytuacji finansowej i wyników operacyjnych. Wiele stwierdzeń tego typu zawiera się w określeniach takich jak „może”, „będzie”, „oczekiwać”, „przewidywać”, „uważać”, „szacować” oraz podobnych, użytych w niniejszym raporcie kwartalnym. Z natury stwierdzenia te podlegają wielu założeniom, ryzyku i niepewności. W związku z tym rzeczywiste wyniki mogą zasadniczo różnić się od tych, które wyrażono lub których można oczekiwać na podstawie stwierdzeń odnoszących się do oczekiwań co do przyszłości. Zwracamy uwagę czytelników, aby zbytnio nie polegali na takich stwierdzeniach, gdyż są one aktualne jedynie w momencie publikacji niniejszego raportu kwartalnego. Powyższe zastrzeżenia należy uwzględnić w związku z wszelkimi dalszymi pisemnymi lub ustnymi stwierdzeniami odnoszącymi się do oczekiwań wobec przyszłości, wydanymi przez nas lub przez osoby działające w naszym imieniu. Nie bierzemy na siebie żadnego zobowiązania do weryfikacji ani do potwierdzenia oczekiwań analityków lub danych szacunkowych, ani też do publicznego wydania jakichkolwiek korekt do tego typu stwierdzeń w celu odzwierciedlenia zdarzeń lub okoliczności zachodzących po dacie publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

Część I SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY

1. Wprowadzenie

ASBIS Group jest wiodącym dystrybutorem z wartością dodaną, deweloperem i dostawcą produktów, rozwiązań i usług ICT oraz IoT na rosnących rynkach Europy, Bliskiego Wschodu i Afryki (EMEA) z lokalnymi operacjami w Europie Środkowo-Wschodniej, republikach bałtyckich, krajach byłego Związku Radzieckiego, Bliskiego Wschodu i Afryki Północnej, łącząc szeroki zasięg geograficzny z szeroką gamą produktów dystrybuowanych w formule „one-stop-shop”. Koncentrujemy się na następujących krajach: Kazachstan, Ukraina, Słowacja, Polska, Czechy, Rumunia, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Serbia, Węgry, kraje Bliskiego Wschodu (tj. Zjednoczone Emiraty Arabskie, Katar i inne kraje Zatoki Perskiej) oraz Łotwa.

Grupa jest dystrybutorem komponentów komputerowych (dla podmiotów zajmujących się montażem sprzętu, integratorów systemów, właścicieli marek lokalnych i sprzedawców detalicznych) oraz produktów gotowych marek klasy A, takich jak komputery stacjonarne, laptopy, serwery i urządzenia sieciowe dla małych i średnich przedsiębiorstw oraz dla sprzedawców detalicznych. Asortyment oferowanych przez nas produktów informatycznych obejmuje szerokie spektrum komponentów, Modułów, urządzeń peryferyjnych oraz mobilnych systemów informatycznych. Większość oferowanych produktów nabywamy od wiodących międzynarodowych producentów, takich jak Apple, Intel, Advanced Micro Devices („AMD”), Seagate, Western Digital, Samsung, Microsoft, Toshiba, Dell, Acer, Lenovo i Logitech. Ponadto część naszych przychodów pochodzi ze sprzedaży produktów informatycznych pod markami własnymi Prestigio, Prestigio Solutions, Canyon, Perenio, AENO, LORGAR i CRON ROBOTICS.

ASBIS rozpoczął działalność w 1990 r. na Białorusi. W 1995 r. założona została spółka holdingowa na Cyprze, a Grupa przeniosła siedzibę do Limassol. Poprzez dwa główne centra dystrybucyjne (w Czechach i w Zjednoczonych Emiratach Arabskich) nasza cypryjska centrala wspiera i nadzoruje działalność sieci placówek, składającej się z 31 magazynów w 34 krajach. Za pośrednictwem naszej sieci dystrybucyjnej dostarczamy produkty do krajów, w których prowadzimy bezpośrednio działalność operacyjną, a także bezpośrednio do klientów, łącznie w ok. 60 krajach.

Siedziba i główne centrum administracyjne Spółki mieści się w 1. Iapetou Street, 4101, Agios Athanasios, Limassol, Cypr.

2. Podsumowanie wyników działalności w okresach trzech i dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023.

Najważniejszym wydarzeniem mającym wpływ na wyniki Spółki w IV kwartale 2023 roku oraz w okresie 12 miesięcy 2023 roku była sprzedaż spółki zależnej ASBIS w Rosji i całkowite zamknięcie działalności Spółki w tym kraju.

Wyjście z Rosji wpłynęło negatywnie na zysk netto Spółki za 2023 rok, obniżając go o około 25 mln USD, co związane jest z rozliczeniem straty na różnicach kursowych w wysokości 11,5 mln USD oraz odpisu z tytułu utraty wartości w wysokości 13,5 mln USD (w tym straty na sprzedaży 1,2 mln USD).

Spółka pragnie mocno podkreślić, że nie istnieje, żadne inne ryzyko związane z wyjściem z Rosji. Spółka uważa temat Rosji za zamknięty. Dokonane odpisy nie mają żadnego wpływu na bieżącą działalność spółki ASBIS, która w dalszym ciągu dynamicznie rozwija się w innych kierunkach geograficznych i włącza do swojego portfolio innowacyjne rozwiązania, takie jak robotyka i usługi typu Trade-In.

Strategia ASBIS jest jasno zdefiniowana, a jej celem jest dalszy rozwój naszego biznesu i konsekwentne dzielenie się naszym sukcesem z inwestorami w formie dywidend.

Analizując wyniki IV kwartału 2023 roku, przychody wyniosły 893,3 mln USD (wzrost o 14,5% w porównaniu do IV kwartału 2022 roku). Marża zysku brutto spadła i ustabilizowała się na poziomie 8,33% z 9,06% w IV kwartale 2022 roku. Zysk operacyjny (EBIT) spadł o 8,8% i wyniósł 34,7 mln USD w porównaniu do 38,0 mln USD w IV kwartale 2022 roku. Zysk netto wyniósł 27,1 mln USD (bez uwzględnienia wpływu rozwiązania rezerwy na przewalutowanie i rezerwy na należności) a po uwzględnieniu rezerw 2,1 mln USD, w porównaniu do 28,7 mln USD w IV kwartale 2022 roku.

W okresie 12 miesięcy 2023 roku ASBIS osiągnął przychody na poziomie 3.061,2 mln USD (wzrost o 13,8% w porównaniu do 12 miesięcy 2022 roku) i osiągnął zysk netto po opodatkowaniu w wysokości 78,0 mln USD bez rozwiązania rezerwy z przeliczenia walut i rezerwy na należności (53,0 mln USD po tych jednorazowych odpisach) wobec 75,9 mln USD w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Wzrost sprzedaży netto kwartał do kwartału odzwierciedlał silny wzrost w niemal wszystkich regionach działalności ASBIS. Największy udział w przychodach Grupy zachowały regiony krajów byłego Związku Radzieckiego oraz Europy Środkowo-Wschodniej.

W IV kwartale 2023 r. wiele linii produktowych odnotowało znaczny wzrost rok do roku. Liderem sprzedaży Spółki pozostały smartfony, a następnie procesory i laptopy.

Analiza poszczególnych krajów potwierdza doskonale wskaźniki wzrostu, jakie Grupa była w stanie osiągnąć w większości głównych krajów, w których prowadzi działalność. Do najważniejszych krajów o największym wzroście sprzedaży w IV kwartale 2023 r. należały:

- Polska – wzrost o 65,8%
- Czechy – wzrost o 61,2%
- Azerbejdżan – wzrost o 56,2%

Jeśli chodzi o nasze marki własne, jesteśmy zadowoleni z ich rozwoju w ostatnich miesiącach.

- **AENO** wykazało znaczny wzrost przychodów i rentowności. Globalny zasięg AENO obejmuje obecnie 32 kraje, a najnowszymi krajami są Republika Południowej Afryki, Grecja, Węgry i Hiszpania. Ekspansja i widoczność AENO na rynku zostały znacznie wzmocnione dzięki współpracom z czołowymi sprzedawcami detalicznymi działającymi w trybie offline i online. Obejmuje to partnerstwa z Euronics HU, Mediamarkt NL, Comfi, Foxtrott UA, Technopolis, Technomarket, Fantastico BG, RD Electronics i Avitella Baltics, Gigatron SI, Electroworld i Dataart CZ, Flanco RO, Leroy Merlin i Mediaexpert PL, Alza i Mall CZ, i sprzedaż grzejników na Amazon (UK, IT, FR). Dodatkowo nasza obecność w Mediamarkt (ES, DE) i BOL.com (NL) jeszcze bardziej wzmocniła naszą markę i penetrację rynku. Grzejnik AENO Premium Eco Smart Heater został wyróżniony trzema prestiżowymi nagrodami, w tym RED Dot za projekt produktu w kategoriach ogrzewania i chłodzenia oraz inteligentnych produktów, podkreślając naszą doskonałość w projektowaniu i funkcjonalności.
- **Canyon** z sukcesem rozszerzyła swoją gamę produktów, wkraczając do kategorii motoryzacyjnej, osiągając niezwykle wzrost i czyniąc znaczący krok w dywersyfikacji portfolio produktów. Canyon zapewniła sobie znaczny udział w rynku w Rumunii w segmencie smartwatchów dla dzieci i w kategorii zegarków sportowych. Nasze wysiłki w Europie Zachodniej zaowocowały znaczną penetracją rynku, co pokazuje skuteczność naszej strategii. Z powodzeniem weszliśmy do różnych znanych punktów sprzedaży detalicznej, takich jak Vodafone, EIR i Harvey Norman w Irlandii; Three, TK Maxx i Currys w Wielkiej Brytanii; oraz Mediamarkt, Carrefour i Coolmod w Hiszpanii. Wejście na rynek południowoafrykański było odważnym i strategicznym posunięciem, otwierającym nowe możliwości dalszego wzrostu i ugruntowania globalnej obecności Canyon.
- **Prestigio** skupiło się na dalszym rozwoju nowych produktów. Wprowadziliśmy pierwszą serię i kolekcję naszych nowych produktów „Fashion”, takich jak plecaki, etui na karty i portfele. Nowa, odnowiona seria została wprowadzona do naszych kluczowych krajów i spotkała się z entuzjastycznym przyjęciem.
- **AROS** skupił się głównie na rozwoju biznesu, budowaniu zespołów, tworzeniu sieci partnerów i penetracji rynków. W 2023 AROS utworzył zespoły sprzedaży w 9 krajach z 35 ekspertami oraz 3 centrami szkoleniowo-demonstracyjnymi w Pradze, Atenach i Limassol. Do końca 2023 roku łączna pula sprzedawców AROS z wartością dodaną osiągnęła 37 firm w 8 krajach.

W IV kwartale 2023 roku oraz w okresie od 31 grudnia 2023 roku do daty niniejszego raportu w Spółce miały miejsce inne istotne zdarzenia biznesowe:

- ASBIS przedłużył umowę o współpracy ze światową luksusową marką audio „Bang & Olufsen” wprowadzając markę do Afryki i otwierając dwa nowe flagowe sklepy B&O – w Limassol na Cyprze oraz w największym mieście Kazachstanu, Ałmaty
- ASBIS zawarł umowę dystrybucyjną z Devialet, pionierską francuską firmą znaną ze swojej wiedzy specjalistycznej w zakresie technologii inżynierii akustycznej. Produkty Devialet będą dostępne w 22 krajach, w tym na Węgrzech, Bułgarii, Litwie, Łotwie, Estonii, Chorwacji, Słowenii, Serbii, Kosowie, Czarnogórze, Albanii, Bośni i Hercegowinie, Republice Macedonii Północnej, Republice Mołdawii, Gruzji, Armenii, Azerbejdżanie, Turkmenistan, Kazachstan, Kirgistan, Tadżykistan i Uzbekistan
- ASBIS uzyskał certyfikat Autoryzowanego Przedsiębiorcy. Certyfikat ten potwierdza niezawodność i zgodność ASBIS z przepisami celnymi Unii Europejskiej
- ASBIS otworzył kolejny sklep iSpace ze statusem Autoryzowanego Dystrybutora marki Apple w Kazachstanie – w mieście Aktobe. W sklepie tym prowadzić będzie swoją działalność Breezy
- ASBIS AFRICA Ltd – spółka zależna ASBIS, podpisała umowę dystrybucyjną z Apple Distribution International Ltd. Na podstawie podpisanej umowy Apple wyznaczyła ASBIS AFRICA na niewyłącznego Dystrybutora Autoryzowanych Produktów do resellerów w celu odsprzedaży ich w Republice Południowej Afryki
- W związku z dynamicznym rozwojem działalności Spółki ASBIS zwiększył powierzchnię magazynową w swoich centrach dystrybucyjnych w Pradze, Johannesburgu i Dubaju
- ASBIS rozpoczął budowę nowego centrum dystrybucyjnego w Kazachstanie o powierzchni około 20 000 m². Inwestycja ta jest odpowiedzią na rosnący popyt w Kazachstanie, gdzie od 2022 roku Spółka znacząco zintensyfikowała swoją obecność. Nowe centrum dystrybucyjne ma zostać oddane do użytku najpóźniej na początku 2025 roku.

Warto podkreślić, że Spółka koncentruje się nie tylko na aspektach finansowych, ale także na byciu odpowiedzialnym społecznie. Według wyników Badania Świadomości Klimatycznej Spółek, ASBIS znalazł się w gronie 20 spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, posiadających status spółek najbardziej świadomych klimatycznie w 2023 roku i otrzymał tytuł „Spółki Świadomej Klimatycznie”. ASBIS po raz trzeci od 2020 roku został uznany za Spółkę Świadomą Klimatycznie. Proces oceny polegał na analizie treści rocznych raportów niefinansowych pod kątem 10 głównych kryteriów związanych z kwestiami klimatycznymi.

W IV kwartale 2023 roku wypłaciliśmy naszym inwestorom zaliczkę na poczet dywidendy z zysku Spółki za rok 2023 w łącznej kwocie 11,1 mln USD, co stanowi 0,20 USD na akcję. Zarząd pragnie zapewnić inwestorów, że wyjście Spółki z Rosji i w konsekwencji spadek zysku netto za 2023 rok nie wpłynie na zdolność Spółki do wypłaty dywidendy. Dywidenda za 2023 rok będzie oparta o stabilną politykę dywidendową Grupy. Nie przewidujemy jej obniżenia w porównaniu do dywidendy za 2022 rok, jednak jej ostateczna wysokość będzie podlegała zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ASBIS.

Podsumowując, biorąc pod uwagę niesprzyjające otoczenie geopolityczne, presję inflacyjną oraz nieprzewidziane zdarzenia jednorazowe, które miały wpływ na zysk netto Grupy za 2023 rok, jesteśmy bardzo zadowoleni z wyników Grupy w IV kwartale 2023 roku i 2023 r. Warto podkreślić, że bez uwzględnienia zdarzeń jednorazowych ASBIS osiągnąłby zysk netto na poziomie 78 mln dolarów, zgodnie z założeniami prognozy na 2023 rok.

Z optymizmem patrzymy na rok 2024. Oczekujemy stabilizacji rynków, choć zdajemy sobie sprawę, że jest to dość optymistyczne założenie. Uważamy, że presja inflacyjna będzie niższa, a nastroje konsumentów poprawią się. W ASBIS mamy wiele obszarów wzrostu, takich jak robotyka i już ugruntowane rynki, takie jak Azja Środkowa, Europa Zachodnia i Afryka. Nasz cel jest jasny i jest to rozwój organiczny poprzez doskonałość operacyjną.

Główne wydarzenia w okresie trzech miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 (w tys. USD):

- Przychody w IV kw. 2023 wzrosły o 14,48% do 893.290 USD z 780.329 USD w IV kw. 2022.
- Zysk brutto w IV kw. 2023 wzrósł o 5,20% do 74.367 USD w porównaniu z 70.692 USD w IV kw. 2022.
- Marża zysku brutto w IV kw. 2023 ustabilizowana, na poziomie 8,33% w porównaniu z 9,06% w IV kw. 2022.
- Koszty sprzedaży w IV kw. 2023 wzrosły o 28,61% do 24.681 USD z 19.190 USD w IV kw. 2022.
- Koszty ogólnego zarządu w IV kw. 2023 wzrosły o 11,35% do 15.036 USD z 13.503 USD w IV kw. 2022.
- EBITDA w IV kw. 2023 osiągnęła poziom 36.668 USD w porównaniu do 39.710 USD w IV kw. 2022.
- Grupa zakończyła IV kw. 2023 zyskiem netto po opodatkowaniu w wysokości 2.090 USD w porównaniu do 28.655 USD, co wynika z rozwiązania rezerwy z tytułu przeliczenia walut oraz odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, związanego ze sprzedażą naszej spółki zależnej w Rosji, w związku z decyzją Spółki o opuszczeniu rynku rosyjskiego. Bez uwzględnienia powyższych kwot, zysk netto po opodatkowaniu wyniósłby około 27.090 USD.
- W IV kw. 2023 wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 82.664 USD w porównaniu do wydatków środków pieniężnych netto w wysokości 30.640 USD w IV kw. 2022.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na regiony za okresy trzech miesięcy zakończone 31 grudnia 2023 i 2022 roku (w tys. USD):

| Region | IV kw. 2023 | IV kw. 2022 | Zmiana % |
|----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Kraje byłego ZSRR | 448.879 | 417.259 | 7,6% |
| Europa Środkowo- Wschodnia | 261.662 | 192.521 | 35,9% |
| Blisko Wschód i Afryka | 107.640 | 107.851 | -0,2% |
| Europa Zachodnia | 68.594 | 57.723 | 18,8% |
| Pozostałe | 6.515 | 4.975 | 31,0% |
| Ogółem | 893.290 | 780.329 | 14,5% |

Główne wydarzenia w okresie dwunastu miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 (w tys. USD):

- Przychody w I-IV kw. 2023 wzrosły o 13,80% do 3.061.228 USD z 2.690.039 USD w I-IV kw.2022.
- Zysk brutto w I-IV kw. 2023 wzrósł o 10,73% do 252.296 USD z 227.831 USD w I-IV kw. 2022.
- Marża zysku brutto w I-IV kw. 2023 na poziomie 8,24% wobec 8,47% w I-IV kw. 2022.
- Koszty sprzedaży w I-IV kw. 2023 wzrosły o 19,54% do 82.745 USD z 69.217 USD w I-IV kw. 2022.
- Koszty ogólnego zarządu w I-IV kw. 2023 wzrosły o 19,76% do 57.031 USD z 47.620 USD w I-IV kw. 2022. Koszty te uwzględniają pomoc na rzecz Ukrainy.
- EBITDA w I-IV kw. 2023 była pozytywna i wyniosła 120.166 USD w porównaniu do 116.751 USD w I-IV kw. 2022.
- Zysk netto po opodatkowaniu w I-IV kw. 2023 r. wyniósł 52.956 USD w porównaniu do 75 870 USD w I-IV kw. 2022 r. Na zysk netto po opodatkowaniu w I-IV kw. 2023 r. negatywny wpływ miało rozwiązanie rezerwy z przeliczenia walut oraz dokonanie odpisu aktualizującego wartość należności związanej ze sprzedażą naszej spółki zależnej w Rosji, po decyzji Spółki o opuszczeniu rynku rosyjskiego. Bez zdarzeń jednorazowych zysk netto po opodatkowaniu wyniósłby około 78.010 USD.
- W I-IV kw. 2023. wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 45.411 USD w porównaniu do wydatków w wysokości 56.048 USD w I-IV kw. 2022.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na regiony za okresy dwunastu miesięcy zakończone 31 grudnia 2023 i 2022 roku (w tys. USD):

| Region | I-IV kw. 2023 | I-IV kw. 2022 | Zmiana % |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Kraje byłego ZSRR | 1.563.280 | 1.407.196 | 11,1% |
| Europa Środkowo- Wschodnia | 791.026 | 653.643 | 21,0% |
| Blisko Wschód i Afryka | 425.652 | 407.717 | 4,4% |
| Europa Zachodnia | 257.372 | 183.088 | 40,6% |
| Pozostałe | 23.898 | 38.395 | -37,8% |
| Ogółem | 3.061.228 | 2.690.039 | 13,8% |

Definicje i stosowanie alternatywnych miar:

Zysk brutto

Zysk brutto to zysk rezydualny obliczony po odjęciu kosztów sprzedaży od przychodów.

Marża zysku brutto

Marża zysku brutto jest obliczana jako stosunek zysku brutto do przychodu.

EBIT (zysk przed odsetkami i opodatkowaniem) jest obliczany jako zysk przed opodatkowaniem, koszty finansowe netto, inne przychody/straty oraz udział w zyskach/stratach jednostek wycenianych metodą praw własności, z których wszystkie można bezpośrednio zidentyfikować w sprawozdaniu finansowym

EBITDA

EBITDA (zysk przed odsetkami, podatkiem, amortyzacją) oblicza się jako zysk przed opodatkowaniem. koszty finansowe netto, inne dochody, udział w zysku / stracie jednostek rozliczanych metodą praw własności, amortyzację, utratę wartości firmy i ujemną wartość firmy, wszystkie które można bezpośrednio zidentyfikować w sprawozdaniach finansowych.

Powyższe alternatywne miary wyników zostały zaprezentowane w celu zapewnienia bardziej szczegółowej analizy wyników finansowych.

3. Wybrane dane finansowe

Poniższe tabele przedstawiają wybrane skonsolidowane dane finansowe za prezentowane okresy. Dane te powinny być analizowane w połączeniu ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wynikami działalności zawartymi w pozostałych częściach niniejszego raportu okresowego. Wartości wyrażone w dolarach amerykańskich na dzień oraz dla okresów trzech i dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 i 2022 roku, zostały przeliczone na Euro i PLN zgodnie z następującymi zasadami:

- Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy 31 grudnia 2022: 1 USD = 4,4018 PLN oraz 1 EUR = 4,6899 PLN i na dzień 31 grudnia 2023: 1 USD = 3,9350 PLN oraz 1 EUR = 4,3480 PLN.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie. tzn. dla okresu pomiędzy 1 października a 31 grudnia 2022: 1 USD = 4,5475 PLN oraz 1 EUR = 4,6891 PLN a dla okresu pomiędzy 1 października a 31 grudnia 2023: 1 USD = 3,9580 PLN oraz 1 EUR = 4,3486 PLN.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie, tzn. dla okresu pomiędzy 1 stycznia a 31 grudnia 2022: 1 USD = 4,4679 PLN oraz 1 EUR = 4,6883 PLN a dla okresu pomiędzy 1 stycznia a 31 grudnia 2023: 1 USD = 4,1823 PLN oraz 1 EUR = 4,5284 PLN.

| | Okres od | | | Okres od | | |
|---|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| | 1 października do 31 grudnia 2023 | | | 1 października do 31 grudnia 2022 | | |
| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
| Przychody | 893.290 | 3.535.642 | 813.053 | 780.329 | 3.548.520 | 756.765 |
| Koszt własny sprzedaży | (818.923) | (3.241.297) | (745.366) | (709.637) | (3.227.051) | (688.207) |
| Zysk brutto | 74.367 | 294.345 | 67.687 | 70.692 | 321.470 | 68.557 |
| <i>Marża zysku brutto</i> | 8,33% | | | 9,06% | | |
| Koszty sprzedaży | (24.681) | (97.687) | (22.464) | (19.190) | (87.266) | (18.611) |
| Koszty ogólnego zarządu | (15.036) | (59.512) | (13.685) | (13.503) | (61.404) | (13.095) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 34.650 | 137.145 | 31.538 | 37.999 | 172.799 | 36.852 |
| Koszty finansowe | (8.996) | (35.606) | (8.188) | (7.894) | (35.898) | (7.656) |
| Przychody finansowe | 1.028 | 4.069 | 936 | 2.925 | 13.301 | 2.837 |
| Zrealizowana strata kursowa związana z likwidacją i sprzedażą jednostek zagranicznych | (11.286) | (44.670) | (10.272) | - | - | - |
| Pozostałe zyski i straty | (10.745) | (42.529) | (9.780) | 301 | 1.369 | 292 |
| Udział w zyskach/ (stratach) od jednostek stowarzyszonych | (297) | (1.176) | (270) | (76) | (346) | (74) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 4.354 | 17.233 | 3.963 | 33.255 | 151.226 | 32.251 |
| Podatek dochodowy | (2.264) | (8.961) | (2.061) | (4.600) | (20.918) | (4.461) |
| Zysk za okres | 2.090 | 8.272 | 1.902 | 28.655 | 130.303 | 27.790 |
| Przypisany: | | | | | | |
| Udziałowcom mniejszościowym | 235 | 930 | 214 | 21 | 95 | 20 |
| Akcjonariuszom spółki dominującej | 1.855 | 7.342 | 1.688 | 28.634 | 130.212 | 27.769 |

Sposób obliczenia EBITDA

| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | 4.354 | 17.233 | 3.963 | 33.255 | 151.226 | 32.251 |
| Korekty: | | | | | | |
| Koszty finansowe/netto | 19.254 | 76.207 | 17.525 | 4.969 | 22.596 | 4.819 |
| Pozostałe zyski i straty | 10.745 | 42.529 | 9.780 | (301) | (1.369) | (292) |
| Udział w zyskach i stratach w jednostkach | 297 | 1.176 | 270 | 76 | 346 | 74 |
| EBIT za okres | 34.650 | 137.145 | 31.538 | 37.999 | 172.799 | 36.852 |
| Amortyzacja | 1.918 | 7.591 | 1.746 | 1.397 | 6.353 | 1.355 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych i | 100 | 396 | 91 | 314 | 1.428 | 305 |
| EBITDA za okres | 36.668 | 145.132 | 33.374 | 39.710 | 180.580 | 38.511 |

Podstawowy i rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

| USD (centy) | PLN (grosze) | EUR (centy) | USD (centy) | PLN (grosze) | EUR (centy) |
|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 3,35 | 13,26 | 3,05 | 51,75 | 235,33 | 50,19 |

| | Okres od 1 października do 31 grudnia 2023 | | | Okres od 1 października do 31 grudnia 2022 | | |
|--|--|----------------|---------------|--|-----------------|-----------------|
| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
| Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 82.664 | 327.184 | 75.239 | (30.640) | (139.334) | (29.715) |
| Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (7.713) | (30.528) | (7.020) | (3.840) | (17.462) | (3.724) |
| Wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 5.597 | 22.153 | 5.094 | 17.447 | 79.340 | 16.920 |
| Zwiększenia/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 80.548 | 318.809 | 73.313 | (17.033) | (77.457) | (16.519) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 27.758 | 109.866 | 25.265 | 109.385 | 497.425 | 106.082 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 108.306 | 428.675 | 98.578 | 92.352 | 419.968 | 89.563 |

| | Stan na 31 grudnia 2023 | | | Stan na 31 grudnia 2022 | | |
|----------------------|-------------------------|------------------|----------------|-------------------------|------------------|----------------|
| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
| Aktywa obrotowe | 931.214 | 3.664.327 | 842.762 | 1.003.920 | 4.419.055 | 942.249 |
| Aktywa trwałe | 81.264 | 319.774 | 73.545 | 59.606 | 262.374 | 55.944 |
| Aktywa ogółem | 1.012.478 | 3.984.101 | 916.307 | 1.063.526 | 4.681.429 | 998.194 |
| Zobowiązania | 731.266 | 2.877.532 | 661.806 | 819.346 | 3.606.597 | 769.014 |
| Kapitały własne | 281.212 | 1.106.569 | 254.501 | 244.180 | 1.074.832 | 229.180 |

| | Okres od | | | Okres od | | |
|---|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| | 1 stycznia do 31 grudnia 2023 | | | 1 stycznia do 31 grudnia 2022 | | |
| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
| Przychody | 3.061.228 | 12.802.999 | 2.827.289 | 2.690.039 | 12.018.713 | 2.563.564 |
| Koszt własny sprzedaży | (2.808.959) | (11.747.933) | (2.594.298) | (2.462.208) | (11.000.797) | (2.346.444) |
| Zysk brutto | 252.269 | 1.055.067 | 232.991 | 227.831 | 1.017.917 | 217.119 |
| <i>Marża zysku brutto</i> | 8,24% | | | 8,47% | | |
| Koszty sprzedaży | (82.745) | (346.065) | (76.422) | (69.217) | (309.252) | (65.963) |
| Koszty ogólnego zarządu | (57.031) | (238.521) | (52.673) | (47.620) | (212.759) | (45.381) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 112.493 | 470.480 | 103.896 | 110.994 | 495.905 | 105.775 |
| Koszty finansowe | (34.930) | (146.088) | (32.261) | (25.694) | (114.797) | (24.486) |
| Przychody finansowe | 2.719 | 11.372 | 2.511 | 5.242 | 23.421 | 4.996 |
| Zrealizowana strata kursowa związana z likwidacją i sprzedażą jednostek zagranicznych | (11.286) | (47.202) | (10.424) | (282) | (1.260) | (269) |
| Pozostałe zyski i straty | (3.790) | (15.851) | (3.500) | 948 | 4.236 | 903 |
| Udział w zyskach/stratach od jednostek stowarzyszonych | (237) | (991) | (219) | (162) | (724) | (154) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 64.969 | 271.720 | 60.004 | 91.046 | 406.781 | 86.765 |
| Podatek dochodowy | (12.013) | (50.242) | (11.095) | (15.176) | (67.804) | (14.462) |
| Zysk za okres | 52.956 | 221.478 | 48.909 | 75.870 | 338.976 | 72.303 |
| Przypisany: | | | | | | |
| Udziałowcom mniejszościowym | (92) | (385) | (85) | 3 | 13 | 3 |
| Akcjonariuszom spółki dominującej | 53.048 | 221.863 | 48.994 | 75.867 | 338.963 | 72.301 |

Sposób obliczenia EBITDA

| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zysk przed opodatkowaniem | 64.969 | 271.720 | 60.004 | 91.046 | 406.781 | 86.765 |
| Korekty: | | | | | | |
| Koszty finansowe/netto | 43.497 | 181.918 | 40.173 | 20.734 | 92.637 | 19.759 |
| Pozostałe zyski i straty | 3.790 | 15.851 | 3.500 | (948) | (4.236) | (903) |
| Udział w zyskach i stratach w jednostkach | 237 | 991 | 219 | 162 | 724 | 154 |
| EBIT za okres | 112.493 | 470.480 | 103.896 | 110.994 | 495.905 | 105.775 |
| Amortyzacja | 6.995 | 29.255 | 6.460 | 4.554 | 20.347 | 4.340 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych i | 678 | 2.836 | 626 | 1.203 | 5.375 | 1.146 |
| EBITDA za okres | 120.166 | 502.571 | 110.983 | 116.75 | 521.627 | 111.262 |

Podstawowy i rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

| USD (centy) | PLN (grosze) | EUR (centy) | USD (centy) | PLN (grosze) | EUR (centy) |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 95,87 | 400,96 | 88,54 | 137,10 | 612,54 | 130,65 |

Okres od
1 stycznia do
31 grudnia 2023

Okres od
1 stycznia do
31 grudnia 2022

| | USD | PLN | EUR | USD | PLN | EUR |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 45.411 | 189.923 | 41.941 | (56.048) | (250.415) | (53.413) |
| Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (11.710) | (48.975) | (10.815) | (11.075) | (49.482) | (10.554) |
| (Wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | (17.747) | (74.223) | (16.391) | 8.555 | 38.223 | 8.153 |
| Zwiększenia/(zmniejszenia) netto stanu środków | 15.954 | 66.725 | 14.735 | (58.568) | (261.674) | (55.514) |
| pieniężnych i ich ekwiwalentów | | | | | | |
| Środki pieniężne na początek roku | 92.352 | 386.245 | 85.294 | 150.920 | 674.289 | 143.824 |
| Środki pieniężne na koniec roku | 108.306 | 452.969 | 100.029 | 92.352 | 412.616 | 88.010 |

4. Struktura organizacyjna Grupy ASBIS

Poniższa tabela przedstawia strukturę korporacyjną według stanu na 31 grudnia 2023:

| Spółka | Metoda konsolidacji |
|--|---------------------|
| ASBISC Enterprises PLC | Spółka matka |
| Asbis Ukraine Limited (Kijów. Ukraina) | Pełna (100%) |
| Asbis Poland Sp. z o.o. (Warszawa. Polska) | Pełna (100%) |
| Asbis Romania S.R.L (Bukareszt. Rumunia) | Pełna (100%) |
| Asbis Cr d.o.o (Zagrzeb. Chorwacja) | Pełna (100%) |
| Asbis d.o.o Beograd (Belgrad. Serbia) | Pełna (100%) |
| Asbis Hungary Commercial Limited (Budapeszt. Węgry) | Pełna (100%) |
| Asbis Bulgaria Limited (Sofia. Bułgaria) | Pełna (100%) |
| Asbis CZ.społ.s.r.o (Praga. Czechy) | Pełna (100%) |
| UAB Asbis Vilnius (Wilno. Litwa) | Pełna (100%) |
| Asbis Slovenia d.o.o (Trcin. Słowenia) | Pełna (100%) |
| Asbis Middle East FZE (Dubaj. Z.E.A) | Pełna (100%) |
| Asbis SK sp.l sr.o (Bratysława. Słowacja) | Pełna (100%) |
| ASBC F.P.U.E (Mińsk. Białoruś) | Pełna (100%) |
| E.M. Euro-Mall Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (100%) |
| Asbis Morocco Sarl (Casablanca. Maroko) | Pełna (100%) |
| Prestigio Plaza Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (100%) |
| Perenio IoT spol. s.r.o. (Praga. Czechy) | Pełna (100%) |
| Asbis Kypros Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (100%) |
| “ASBIS BALTICS” SIA (Ryga. Łotwa) | Pełna (100%) |
| Asbis d.o.o. (Sarajevo. Bośnia i Hercegowina) | Pełna (90%) |
| ASBIS Close Joint-Stock Company (Mińsk. Białoruś) | Pełna (100%) |
| ASBIS Kazakhstan LLP (Almaty. Kazachstan) | Pełna (100%) |
| Euro-Mall SRO (Bratysława. Słowacja) | Pełna (100%) |
| Asbis China Corp. (poprzednio Prestigio China Corp.) (Shenzhen. Chiny) | Pełna (100%) |
| ASBIS DE GMBH. (Monachium. Niemcy) | Pełna (100%) |
| EUROMALL BULGARIA EOOD (Sofia. Bułgaria) | Pełna (100%) |
| E-Vision Production Unitary Enterprise (Mińsk. Białoruś) | Pełna (100%) |
| iSupport Ltd (Kijów. Ukraina) (poprzednio ASBIS SERVIC Ltd) | Pełna (100%) |
| I ON LLC (Kijów. Ukraina) | Pełna (100%) |
| ASBC MMC LLC (Baku. Azerbejdżan) | Pełna (65.85%) |
| ASBC KAZAKHSTAN LLP (Almaty. Kazachstan) | Pełna (100%) |
| Atlantech Ltd (Ras Al Khaimah. Z.E.A) | Pełna (100%) |
| ASBC LLC (Tbilisi. Gruzja) | Pełna (100%) |
| Real Scientists Limited (Londyn. Wielka Brytania) | Pełna (55%) |
| i-Care LLC (Almaty. Kazachstan) | Pełna (100%) |
| ASBIS IT Solutions Hungary Kft. (Budapeszt. Węgry) | Pełna (100%) |
| Breezy LLC (Mińsk. Białoruś) (poprzednio Café-Connect LLC) | Pełna (100%) |
| MakSolutions LLC (Mińsk. Białoruś) | Pełna (100%) |
| Breezy Kazakhstan TOO (Almaty. Kazachstan) (poprzednio TOO “ASNEW”) | Pełna (100%) |
| Breezy LLC (Kijów. Ukraina) | Pełna (100%) |
| I.O.N. Clinical Trading Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (100%) |
| R.SC. Real Scientists Cyprus Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (85%) |
| ASBIS CA LLC (Taszkient. Uzbekistan) | Pełna (100%) |
| Breezy Service LLC (Kijów. Ukraina) | Pełna (100%) |

| | |
|--|--------------|
| Breezy Trade-In Ltd (Limassol. Cypr) (poprzednio Redmond Europe Ltd) | Pełna (80%) |
| SIA Joule Production (Ryga. Łotwa) | Pełna (100%) |
| ASBC LLC (Jerewan. Armenia) | Pełna (100%) |
| Breezy Georgia LLC (Tibilisi. Gruzja) | Pełna (100%) |
| ASBC Entity OOO (Taszkient. Uzbekistan) | Pełna (100%) |
| ACEAN.PL Sp. z o.o (Warszawa. Polska) | Pełna (100%) |
| Entoliva Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (100%) |
| ASBIS HELLAS SINGLE MEMBER S.A. (Ateny. Grecja) | Pełna (100%) |
| Prestigio Plaza Kft (Budapeszt. Węgry) | Pełna (100%) |
| ASBC SRL (Chisinau. Mołdawia) | Pełna (100%) |
| Breezy-M SRL (Chisinau. Mołdawia) | Pełna (100%) |
| Breezy Poland Sp. z o.o. (Warszawa. Polska) | Pełna (100%) |
| ASBIS AM LLC (Jerewan. Armenia) | Pełna (100%) |
| ASBIS Georgia LLC (Tibilisi. Georgia) | Pełna (100%) |
| ASBIS AZ LLC (Baku. Azerbejdżan) | Pełna (100%) |
| ASBIS s.r.l. (Chisinau. Mołdawia) | Pełna (100%) |
| Asbis Africa (Pty) Ltd (Johannesburg. RPA) | Pełna (100%) |
| ASBC Morocco s.a.r.l. (Maroko. Casablanca) | Pełna (100%) |
| Sarovita Ltd (Limassol. Cypr) | Pełna (100%) |
| ASBC South Africa (Pty) Ltd (Johannesburg. RPA) | Pełna (100%) |

5. Zmiany w strukturze Spółki i Grupy

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 miały miejsca następujące zmiany w strukturze Spółki i Grupy:

- w dniu 25 października 2023 roku Emitent sprzedał 100% udziałów spółki Asbis PL Sp.z.o.o (Warszawa, Polska) bez wynagrodzenia.
- w dniu 31 października 2023 roku Emitent zbył 100% udziałów spółki OOO „Asbis” - Moskwa (Moskwa, Rosja) za kwotę 13.890.000 USD.
- w dniu 21 grudnia 2023 roku Emitent zbył 100% udziałów w spółce I.O. Clinic Latvia SIA (Ryga, Łotwa) za kwotę 3.064 USD.
- w dniu 21 grudnia 2023 roku Emitent nabył 30% udziałów w spółce I.O.N. Clinical Trading Ltd (Limassol, Cypr) za kwotę 99.540 USD. Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce zależnej.
- w dniu 31 października 2023 roku Emitent nabył 100% udziałów w spółce ASBC South Africa (Pty) Ltd (Johannesburg, Republika Południowej Afryki). Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce zależnej, której kapitał zakładowy wynosi 1.855 SAR (100 USD). Nabyliśmy ten podmiot w celu rozszerzenia naszej działalności detalicznej.
- w dniu 25 grudnia 2023 roku Emitent nabył 100% udziałów w spółce Sarovita Ltd (Limassol, Cypr). Emitent posiada w tej spółce zależnej 100% udziałów, których kapitał zakładowy wynosi 1.000 EUR (1.106 USD). Pozyskaliśmy ten podmiot w celu dystrybucji produktów IT.

6. Stanowisko wobec różnic pomiędzy wynikami Spółki i publikowanymi prognozami

W dniu 5 kwietnia 2023 roku Spółka ogłosiła oficjalną prognozę finansową na rok 2023, która zakładała przychody w wysokości od 3,0 mld USD do 3,2 mld USD oraz zysk netto po opodatkowaniu w wysokości od 78,0 do 82,0 mln USD.

Po zapoznaniu się z wynikami I-IV kwartału 2023 roku, przychody Spółki za okres dwunastu miesięcy mieściły się w przewidywanym przedziale, a zysk netto po opodatkowaniu mieścił się w tym przedziale, jeśli pominiemy zdarzenia jednorazowe.

Rozwiązanie rezerwy z tytułu przeliczenia walut w wysokości 11,5 mln USD oraz odpis z tytułu utraty wartości w wysokości 13,5 mln USD (w tym strata na zbyciu w wysokości 1,2 mln USD) w związku ze sprzedażą spółki zależnej ASBIS w Rosji, wpłynęło na zmniejszenie zysku netto po opodatkowaniu, który odbiega od prognozowanych kwot.

Wyniki za rok 2023 zostaną opublikowane w dniu 28 marca 2024 roku w raporcie rocznym za 2023 rok, który będzie zawierał zaudytowane sprawozdania finansowe.

7. Informacje o wypłacie dywidendy

W dniu 7 grudnia 2023 roku Spółka wypłaciła zaliczkę na poczet dywidendy z zysku za rok 2023 w wysokości 0,20 USD na akcję, w łącznej kwocie 11 100 000 USD, zgodnie z decyzją Zarządu Spółki podjętą w dniu 8 listopada 2023 roku. Dniem dywidendy był 27 listopada 2023 r.

8. Akcjonariusze posiadający ponad 5% akcji Spółki na dzień publikacji raportu okresowego

Poniższa tabela przedstawia akcjonariuszy posiadających ponad 5% akcji Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu i zgodnie z naszą najlepszą wiedzą. Informacje zawarte w tabeli oparte są o informacje otrzymane od akcjonariuszy zgodnie z artykułem 69 par. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału akcyjnego | Liczba głosów | % głosów |
|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| KS Holdings Ltd* | 20.448.127 | 36,84% | 20.448.127 | 36,84% |
| Free-float | 35.051.873 | 63,16% | 35.051.873 | 63,16% |
| RAZEM | 55.500.000 | 100% | 55.500.000 | 100% |

* Pan Siarhei Kostevitch jest posiadaczem akcji jako udziałowiec spółki KS Holdings Ltd.

W okresie od przekazania raportu za III kwartał 2023 r. tj. od dnia 9 listopada 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

9. Zmiany w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 oraz w okresie pomiędzy 9 listopada 2023 (data publikacji raportu okresowego za III kwartał 2023 roku) a 29 lutego 2024 roku (data niniejszego raportu) miały miejsce następujące zmiany w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów:

| Imię i nazwisko | Liczba nabytych akcji | Liczba zbytych akcji |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| Marios Christou | - | 150.000 |

Poniższa tabela przedstawia liczbę akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów na dzień niniejszego raportu.

| Imię i nazwisko | Liczba akcji | % kapitału zakładowego |
|---|---------------------|-----------------------------------|
| Siarhei Kostevitch (bezpośrednio i pośrednio) * | 20.448.127 | 36.84% |
| Constantinos Tziamalis | 406.600 | 0.73% |
| Marios Christou | 330.761 | 0.60% |
| Hanna Kaplan | 21.000 | 0.04% |
| Julia Prihodko | 2.000 | 0.00% |
| Maria Petridou | 0 | 0.00% |
| Tasos Panteli | 0 | 0.00% |
| Constantinos Petrides | 0 | 0.00% |

*Siarhei Kostevitch posiada akcje jako udziałowiec KS Holdings Ltd.

Członkowie Rady Dyrektorów nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

10. Zmiany w składzie organów zarządzających

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Dyrektorów Spółki.

11. Informacje o istotnych postępowaniach administracyjnych lub sądowych dotyczących Spółki

Spółka ani jednostki zależne nie są stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej.

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 zarówno Spółka jak i podmioty zależne nie zawarły z podmiotami powiązanymi żadnej transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

13. Informacje o gwarancjach udzielonych podmiotom trzecim

Na dzień 31 grudnia 2023 r. wartość udzielonych spółkom zależnym gwarancji korporacyjnych w celu wsparcia lokalnego finansowania wyniosła 202.339 USD. Łączna wartość uzyskanych przez Grupę gwarancji bankowych i akredytyw (głównie dla dostawców Grupy) według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosła 48.008 USD – jak wskazano w nocie 17 do sprawozdania finansowego.

14. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły po zakończeniu ostatniego roku obrotowego

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w zakresie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

15. Pozostałe informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, gospodarczej i finansowej Spółki, a także jej wyników finansowych

W okresie trzech i dwunastu miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 roku, na wyniki Spółki wpływało szereg czynników, których wpływ możliwy jest również w kolejnych okresach. Czynniki te zostały opisane poniżej:

Wojna na Ukrainie

Wojna między Rosją a Ukrainą (które były przed wojną dwoma głównymi rynkami zbytu dla ASBIS) wywołała poważne zakłócenie popytu w obu krajach, w całym regionie i na świecie. Wojna stworzyła najbardziej niesprzyjające środowisko biznesowe w obu krajach. Pomimo dużej obecności geograficznej Grupy, nie jest możliwe całkowite przetrwanie skutków wojny na pełną skalę między tymi dwoma krajami. Spółka ocenia sytuację jako krytyczną i niezwykle trudno jest ocenić jej dalszy rozwój. Spółka zaprzestała działalności w Rosji, w następstwie wszelkich sankcji nałożonych przez dostawców i inne międzynarodowe organy. Grupa podjęła decyzję o całkowitym wycofaniu się z Rosji i sfinalizowała sprzedaż swojej spółki zależnej w tym kraju w październiku 2023 r.

Grupa, stosując się w pełni do zaleceń UE i jej dostawców, podjęła wszelkie niezbędne działania, aby uniemożliwić sprzedaż produktów objętych sankcjami podmiotom i/lub osobom objętym sankcjami.

Kryzys wewnętrzny wpływający na nasze największe rynki oraz na nasz zysk brutto i marżę zysku brutto

Przez lata działalności, Spółka cierpiała, od czasu do czasu, z powodu specyficznych problemów w poszczególnych krajach, wynikających z pogorszenia się sytuacji finansowej poszczególnych krajów ze względu na wiele kwestii włącznie z (ale nie tylko) niestabilnością polityczną. Musimy monitorować zachodzące zmiany, reagować szybko i pokonywać wszelkie ryzyka pojawiające się w poszczególnych krajach, aby zabezpieczyć nasze wyniki.

Jesteśmy świadomi, że problemy wewnętrzne w poszczególnych krajach mogą pojawić się w każdej chwili i wpłynąć negatywnie na naszą działalność. Pomimo poprawy naszych procedur, nie możemy zapewnić, iż wszystkie ryzyka zostały ograniczone.

Wahania kursów walut

Naszą walutą sprawozdawczą jest dolar amerykański. W okresie 12 miesięcy 2023 roku w tej walucie denominowanych była znaczna część naszych przychodów, podczas gdy pozostała część denominowana była w Euro, ukraińskiej hrywnie (UAH), kazachskim tenge (KZT) i innych walutach, w tym również powiązanych z Euro.

Większość naszych zobowiązań z tytułu dostaw i usług (około 85%) denominowanych jest w USD. Ponadto, w USD denominowane jest około połowy naszych kosztów operacyjnych, podczas gdy druga połowa denominowana jest w Euro i innych walutach, w tym powiązanych z Euro. W rezultacie na raportowane wyniki wpływają zmiany kursów wymiany, w szczególności USD do Euro i innych walut krajów, w których działamy, wliczając: hrywnę ukraińską, koronę czeską, polskiego złotego, chorwacką kunę, kazachskie tenge i forinta węgierskiego.

W szczególności wzmocnienie USD wobec Euro i innych walut krajów naszej działalności, może skutkować zmniejszeniem przychodów i zysku brutto raportowanych w USD oraz stratami z przeliczenia walut związanymi z zobowiązaniami i należnościami z tytułu dostaw towarów i usług. Może to negatywnie wpływać na nasz zysk operacyjny i zysk netto, pomimo pozytywnego wpływu na koszty operacyjne. Z drugiej strony osłabienie USD wobec Euro i innych walut krajów w których działamy, może mieć pozytywny wpływ na nasze przychody i zysk brutto raportowane w USD, pozytywny wpływ na zysk operacyjny i zysk netto, mimo negatywnego wpływu na koszty operacyjne.

Ponadto, wahania kursów wymiany pomiędzy USD a EUR i innymi walutami krajów w których działamy, mogą skutkować zyskami lub stratami wynikającymi z przeliczenia walut, wpływającymi na rezerwę kursów wymiany.

Co więcej, istotna dewaluacja lub deprecjacja którejkolwiek z walut może skutkować zakłóceniami na międzynarodowym rynku walutowym i może zmniejszać możliwość transferu lub wymiany takiej waluty na USD lub inne waluty.

Pomimo wszystkich wysiłków Spółki, nie ma pewności, że wahania kursów wymiany Euro i/lub innych walut krajów naszej działalności wobec USD nie będą miały istotnego negatywnego wpływu na naszą działalność, sytuację finansową i rezultaty działalności. Podejmując decyzję o całkowitym wycofaniu się z Rosji, Grupa stanęła w obliczu krystalizacji rezerwy z tytułu przeliczenia walut.

Konkurencja i presja cenowa

Rynek dystrybucji produktów IT jest rynkiem silnie konkurencyjnym, zwłaszcza pod względem asortymentu i jakości produktów, poziomu zapasów, cen, zakresu usług dla klientów oraz dostępności kredytu kupieckiego. W związku z tym rynek ten jest podatny na presję na marże ze strony konkurujących podmiotów oraz nowych uczestników rynku.

Konkurujemy w skali międzynarodowej z wieloma różnej wielkości podmiotami prowadzącymi działalność na różnych rynkach geograficznych i oferującymi różne kategorie produktów. W szczególności, na każdym z rynków działalności Spółki spotyka się ona z konkurencją:

1. Dystrybutorów międzynarodowych IT i CE obecnych na większości rynków na których działa Grupa
2. Dystrybutorów regionalnych IT i CE mocnych w swoich regionach
3. Silnych Dystrybutorów lokalnych skoncentrowanych na pojedynczych rynkach
4. Pośredników międzynarodowych IT i telefonów komórkowych, którzy prowadzą sprzedaż oportunistyczną w dowolnym regionie czy kraju

Konkurencja i presja cenowa ze strony konkurujących podmiotów i nowych uczestników rynku może spowodować znaczny spadek oferowanych przez nas cen sprzedaży.

Wspomniana presja może również doprowadzić do zmniejszenia naszego udziału rynkowego na niektórych z naszych rynków. Presja cenowa może wywrzeć istotny, niekorzystny wpływ na osiągnięte przez nas marże zysku i naszą ogólną rentowność, w szczególności ze względu na fakt, że notowane przez nas marże brutto na sprzedaży są – podobnie, jak w wypadku większości naszych konkurentów – niskie i wrażliwe na zmiany cen sprzedaży.

Stabilność marży zysku brutto

Przedmiot działalności Spółki opiera się na tradycyjnej dystrybucji produktów innych producentów oraz sprzedaży produktów pod markami własnymi. W sprzyjających warunkach pozwala to Spółce osiągać lepsze marże zysku brutto na sprzedaży.

W biznesie tradycyjnej dystrybucji, osiągnięte przez Spółkę marże zysku brutto na sprzedaży są – podobnie, jak w przypadku innych dystrybutorów produktów IT – niskie i Spółka oczekuje, że w odniesieniu do dystrybucyjnego ramienia swojej działalności pozostaną one niskie w najbliższej przyszłości. Zwiększona konkurencja związana z konsolidacją branży i niskim popytem na niektóre produkty informatyczne może utrudnić nam utrzymanie lub podwyższenie marż brutto.

Część naszych kosztów operacyjnych jest stosunkowo stała, a wydatki planuje się częściowo na podstawie wartości spodziewanych zamówień, prognozowanych w warunkach ograniczonej znajomości przyszłego popytu. W rezultacie Spółka może nie być w stanie zmniejszyć procentowego udziału swoich kosztów operacyjnych w przychodach, aby ograniczyć spadki marż brutto na sprzedaży w przyszłości. Oprócz powyższego niedawny wzrost marży zysku brutto może nie być już trwały ze względu na nadpodaż na rynkach i zmniejszony popyt.

W celu zwiększenia marż brutto Spółka dynamicznie rozwijała biznes marek własnych, co pozwala na osiągnięcie wyższych marż brutto. Pod koniec 2022 roku dodaliśmy do naszego portfolio nową markę własną „CRON Robotics” działającą w ramach nowej dywizji biznesowej – AROS – ASBIS Robotic Solutions. Spółka stale inwestuje również w biznes VAD, który zapewnia wyższą marżę zysku brutto.

Starzenie się zapasów i spadek cen

Spółka często musi nabywać komponenty i produkty gotowe zgodnie z przewidywanymi wymaganiami i zamówieniami swoich klientów oraz oczekiwanym popytem na rynku.

Rynek gotowych produktów i komponentów IT charakteryzuje się szybkimi zmianami technologii i krótkimi cyklami życia produktów, co powoduje, że zapasy mogą szybko stać się przestarzałe.

Przy szybkim tempie zmian technologicznych w branży występuje czasem deficyt, a czasem nadmiar produktów IT.

W miarę zwiększania przez nas zakresu działalności i - w szczególności - wzrostu znaczenia efektywnego zarządzania zapasami, rośnie potrzeba utrzymywania pewnego poziomu zapasów jako bufora dla przewidywanych potrzeb klientów.

Taka sytuacja zwiększa ryzyko, że zgromadzone zapasy utracą wartość lub staną się przestarzałe, co może mieć negatywny wpływ na nasz zysk ze względu na to, iż ceny przestarzałych produktów mają tendencję do szybkiego spadku albo – w rezultacie - konieczność utworzenia rezerw lub nawet odpisów. W sytuacji nadmiernej podaży inni dystrybutorzy mogą obniżyć ceny, aby pozbyć się zapasów, zmuszając nas w ten sposób do redukcji cen, w celu zachowania konkurencyjności.

Zdolność Spółki do właściwego zarządzania zapasami i zabezpieczenia się przed spadkiem cen jest niezwykle ważnym czynnikiem wpływającym na powodzenie jej działalności. Szereg najistotniejszych umów Spółki zawartych z jej najważniejszymi dostawcami zawiera korzystne postanowienia zapewniające Spółce ochronę przed ryzykiem wahań cen, wadliwych produktów oraz starzenia zapasów.

W części biznesu związanej z markami własnymi, Spółka musi balansować pomiędzy zaspokojeniem popytu wśród klientów z jednej strony oraz ryzykiem starzenia się zapasów i erozji cen z drugiej strony, przez utrzymywanie właściwego poziomu zapasów.

Ryzyko kredytowe

Spółka nabywa komponenty i sprzęt IT od dostawców na własny rachunek i odsprzedaje je swoim klientom. Niektórym klientom udzielamy kredytu kupieckiego na okres od 7 do 90 dni, a w niektórych przypadkach – do 120 dni. Zobowiązania wobec dostawców z tytułu umów zakupu komponentów są zobowiązaniami odrębnymi, niezwiązanymi ze zobowiązaniami klientów do zapłaty za nabywany od nas towar, z wyjątkiem nielicznych przypadków, gdy umowy Spółki z jej dostawcami wymagają od Spółki sprzedaży towaru na rzecz określonych dalszych resellerów lub dystrybutorów. Tak więc mamy obowiązek regulować swoje zobowiązania wobec dostawców niezależnie od tego, czy uzyskamy płatność od swoich klientów za sprzedany im towar.

Ponieważ nasze marże są stosunkowo niskie w porównaniu z ceną sprzedawanych produktów, jeżeli nie będziemy w stanie uzyskać płatności od swoich klientów możemy być narażeni na ryzyko utraty płynności finansowej. Zawarliśmy umowy ubezpieczenia kredytu, które chronią nas przed takim ryzykiem, przy czym ubezpieczeniem tym objęta jest większość naszych przychodów.

Mimo naszych starań, aby zabezpieczyć przychody, niektóre kraje pozostają niezabezpieczone (Ukraina i Białoruś). Z tego względu bardzo ważnym jest dla nas upewnienie się, iż znajdziemy inne formy zabezpieczenia, które pomogą nam zminimalizować ryzyko kredytowe. Rada Dyrektorów zdecydowała się ulepszyć systemy zarządzania ryzykiem.

Wprawdzie nie gwarantują one uniknięcia wszystkich problemów, ale dają Spółce pewność przetrwania znaczących problemów kredytowych, które mogą powstać.

Światowe otoczenie finansowe

Ogólne otoczenie finansowe i krajobraz gospodarczy każdego kraju, w którym prowadzimy działalność, zawsze odgrywają znaczącą rolę w naszych wynikach. Zrewidowana strategia i dostosowanie do nowego otoczenia, m.in. poprzez przebudowę portfolio produktowego, opłaciła się pod względem rentowności i sprzedaży w ostatnich trzech latach. Uważamy, że Spółka jest znacznie bardziej elastyczna i lepiej przygotowana do pokonywania wszelkich przeszkód, jakie mogą pojawić się w światowym otoczeniu finansowym, jednak widzimy, że wojna na pełną skalę na naszych terytoriach może przynieść bezprecedensowe konsekwencje.

Oprócz powyższego ostatnio zauważono, że ceny wielu surowców i gotowych produktów dramatycznie wzrosły, co może znacząco wpłynąć na generowanie popytu. Należy to ściśle monitorować, a Spółka jest powiadamiana o konieczności zarządzania wszelkimi anomaliami rynkowymi.

Sezonowość

Tradycyjnie branża dystrybucji IT, w której działa Spółka, cieszy się dużym zainteresowaniem w miesiącach poprzedzających okres świąteczny i noworoczny. W szczególności popyt ze strony dystrybutorów IT ma tendencję wzrostową w okresie od września do końca roku.

Rozwój biznesu marek własnych

Strategią Spółki jest koncentracja bardziej na rentowności niż na przychodach, w związku z czym kontynuujemy rozwój biznesu marek własnych, który pozwala osiągać wyższe marże zysku brutto na sprzedaży.

Obejmuje to rozwój linii produktowych tabletów i innych linii produktowych, które są sprzedawane pod markami Prestigio. Canyon we wszystkich regionach działalności Spółki. Spółka również zainwestowała w rozwój kolejnej marki własnej – Perenio obejmującej sprzedaż rozwiązań z zakresu bezpieczeństwa (inteligentny dom, czujniki bezp.) jak i innych produktów.

W IV kwartale 2021 r. Spółka wprowadziła na rynek kolejne dwie marki własne Lorgar - marka akcesoriów dla graczy i AENO - marka inteligentnych urządzeń domowych.

Pod koniec listopada 2022 roku Spółka ogłosiła wejście w nowy perspektywiczny sektor biznesowy, uruchamiając dywizję biznesową ASBIS Robotic Solutions – AROS. Podstawowa działalność tej dywizji opiera się na dwóch głównych segmentach – dystrybucji robotów współpracujących (cobotów) wiodących światowych marek w branży oraz własnych platform robotycznych pod własną marką.

W lipcu 2023 roku ASBIS zaprezentował w Limassol pierwszy automatyczny kiosk serwujący piwo beczkowe pod marką własną CRON ROBOTICS.

W celu utrzymania pod kontrolą jakości oraz osiągnięcia jak najwyższych marż brutto na sprzedaży. Spółka zdecydowała się działać w modelu „back-to-back”. Oznacza to, iż składamy zamówienia u dostawców tych produktów (producentów ODM) tylko wtedy, gdy są z góry potwierdzone przez klientów.

Spółka podejmuje szereg działań w zakresie kontroli jakości aby ograniczać to ryzyko ale biorąc pod uwagę wolumeny i dużą ilość fabryk wykorzystywanych do produkcji, działania te mogą się okazać niewystarczające. Co więcej, konkurencja już się zintensyfikowała i Spółka może nie być w stanie utrzymać poziomów zyskowności.

Pomimo wysiłków Spółki, nie może być pewności co do podobnego tempa rozwoju biznesu marek własnych w przyszłych okresach, ponieważ mogą nastąpić istotne zmiany w trendach rynkowych, preferencjach klientów lub w technologii, które mogą wpłynąć na rozwój biznesu marek własnych, a w związku z tym na jego wyniki.

Wysoki koszt długu

Biznes dystrybucyjny charakteryzuje się wysokim zapotrzebowaniem na środki pieniężne niezbędne do wzrostu. Grupa była w stanie zdobyć środki pieniężne w różnych instytucjach finansowych, jednakże w niektórych przypadkach koszt finansowania jest wysoki. Spółka wynegocjowała już lepsze warunki z niektórymi podmiotami finansującymi i obecnie podejmuje pewne dodatkowe kroki w celu dalszego obniżenia kosztów finansowania.

Stawki bazowe (US Libor i jego następców, Euribor, inne lokalne stopy bazowe) wykazały ostatnio znaczną tendencję wzrostową, co zwiększyło Średnio Ważony Koszt Długu Spółki.

Zmiany środowiskowe i klimatyczne

Jeśli chodzi o ryzyko przejścia wynikające z przejścia na gospodarkę niskoemisyjną i odporną na zmiany klimatu. możemy doświadczyć następujących ryzyk: ryzyka polityk i prawne (mogą zostać wdrożone przepisy prawne lub polityki, które mogą wymagać bardziej ostrożnego z punktu widzenia ochrony środowiska podejścia do surowców materiały i użytkowania gruntów), ryzyko technologiczne (zmiany technologii wykorzystywanej do produkcji sprzętu IT) - oba mogą prowadzić do wzrostu cen sprzętu i rozwiązań IT. Możemy również doświadczyć ryzyka rynkowego, gdy konsumenci będą przechodzić na bardziej energooszczędne urządzenia lub dokonają bardziej świadomych zakupów, aby ograniczyć swój wpływ na środowisko.

Możemy również być narażeni na ryzyko utraty reputacji związanej z trudnościami w przyciąganiu klientów, partnerów biznesowych i pracowników, jeśli nie podejmiemy wystarczających działań przeciwko zmianom klimatu.

Wyniki działalności (w tys. USD)

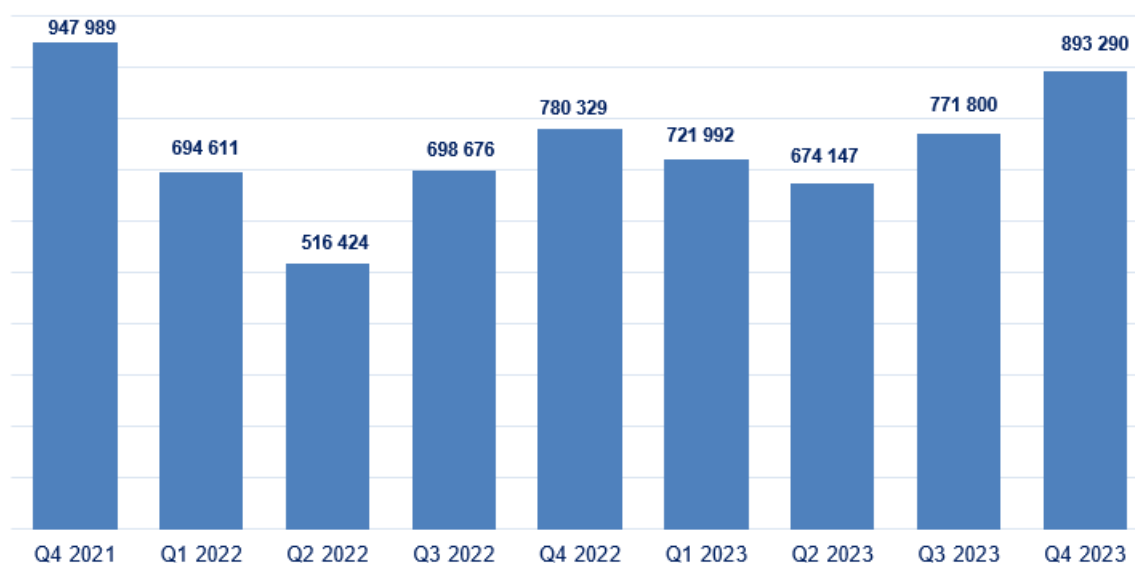
Dla okresów trzech i dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 w porównaniu do okresów trzech i dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022

- **Przychody:** przychody w IV kw. 2023 r. oraz I-IV kw. 2023 r. wzrosły w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r.

Przychody: W IV kw. 2023 przychody wzrosły o 14,48% do 893.290 USD z 780.329 USD w IV kw. 2022.

Przychody w I-IV kw. 2023 wzrosły o 13,80% do 3.061.228 USD z 2.690.039 USD w I-IV kw. 2022.

Sezonowość i cykl wzrostu przychodów ASBIS pomiędzy IV kw. 2021 r. a IV kw. 2023 r. (w tys. USD)

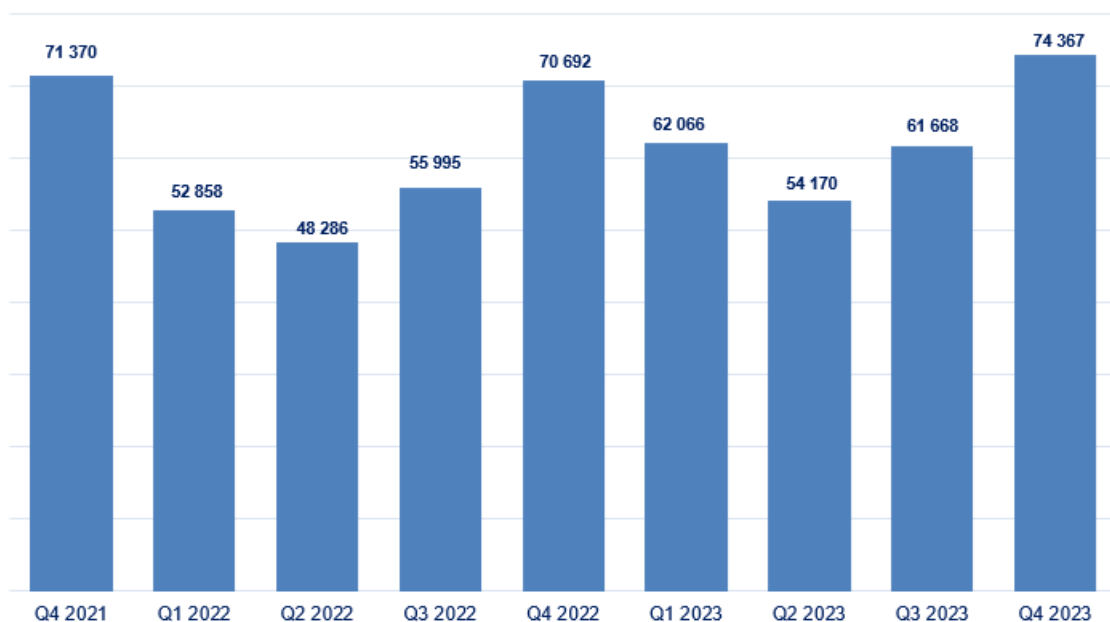


- **Zysk brutto:** zysk brutto w IV kw. 2023 oraz I-IV kw. 2023 wzrósł w porównaniu do analogicznych okresów 2022.

Zysk brutto w IV kw. 2023 wzrósł o 5,20% do 74.367 USD z 70.692 USD w IV kw. 2022.

Zysk brutto w I-IV kw. 2023 wzrósł o 10,73% do 252.269 USD z 227.831 USD w I-IV kw. 2022.

Zysk brutto
 pomiędzy IV kw. 2021 r. a IV kw. 2023 r.
(w tys. USD)

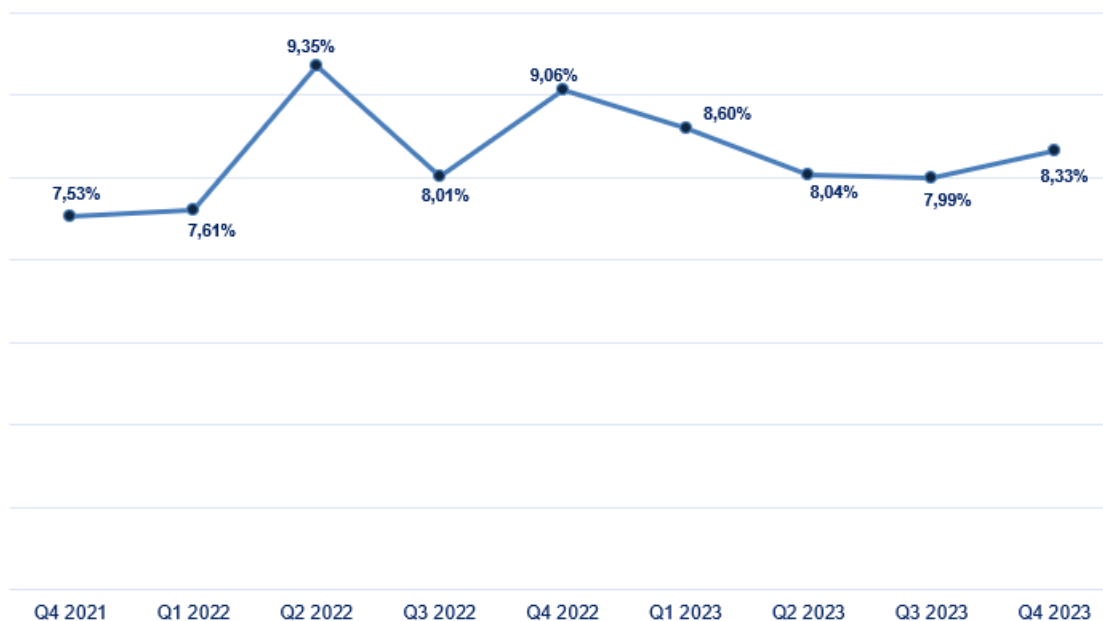


- **Marża zysku brutto:** Marża zysku brutto obniżyła się zarówno w IV kw. 2023 jak i w okresie 12 miesięcy 2023 w porównaniu do analogicznych okresów 2022 roku.

Marża zysku brutto w IV kw. 2023 spadła do 8,33% z 9,06% w IV kw. 2022.

Marża zysku brutto w I-IV kw. 2023 spadła do 8,24% z 8,47% w I-IV kw. 2022.

Marża zysku brutto
 pomiędzy IV kw. 2021 r. a IV kw. 2023 r.
(w tys. USD)



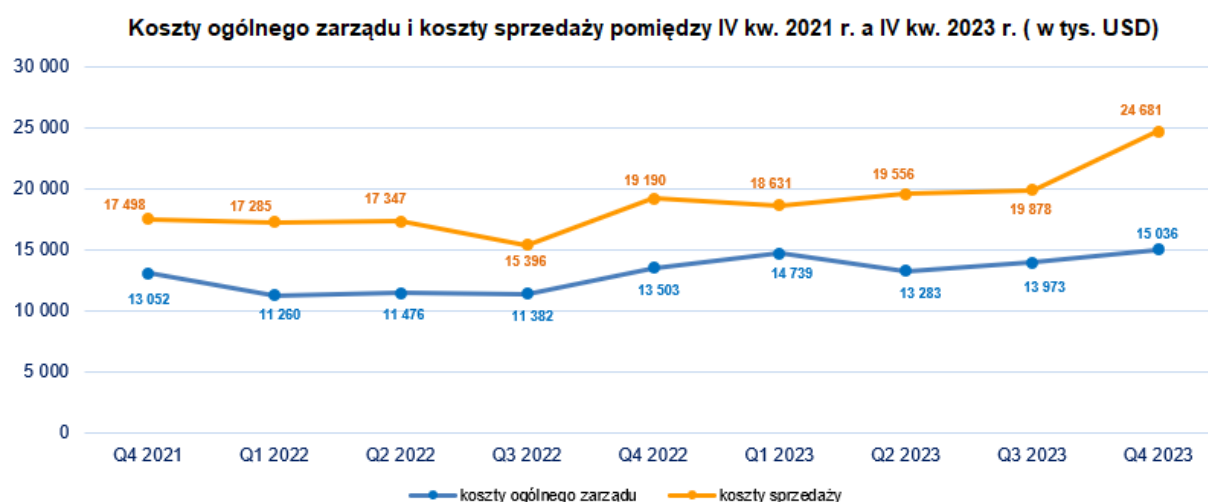
- **Koszty sprzedaży** składają się głównie z wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników (działy sprzedaży, marketingu i logistyki), kosztów PR i reklamowych, prowizji i kosztów podróży służbowych. Koszty sprzedaży zwykle rosną wraz (ale nie liniowo) z rosnącą sprzedażą i – przede wszystkim - zyskiem brutto. W okresie 12 miesięcy 2023 roku wzrost kosztów sprzedaży objął wszystkie nowe inwestycje w kapitał ludzki w nowych dywizjach biznesowych oraz rezerwę na nieściągalne długi w wysokości około 3,0 mln USD, związaną ze sprzedażą naszej spółki zależnej w Rosji.

Koszty sprzedaży w IV kw. 2023 wzrosły o 28,61% do 24.681 USD z 19.190 USD w IV kw. 2022. Koszty sprzedaży w I-IV kw. 2023 wzrosły o 19,54% do 82.745 USD z 69.217 USD w I-IV kw. 2022.

- **Koszty ogólnego zarządu** składają się głównie z kosztów płac i wynagrodzeń pracowników administracji.

Koszty ogólnego zarządu w IV kw. 2023 wzrosły o 11,35% do 15.036 USD z 13.503 USD w IV kw. 2022.

Koszty ogólnego zarządu w I-IV kw. 2023 wzrosły o 19,76% do 57.031 USD z 47.620 USD w I-IV kw. 2022.



- **EBITDA:** EBITDA w IV kw. 2023 obniżyła się i wyniosła 36.668 USD w porównaniu do 39.710 USD w IV kw. 2022.

EBITDA w I-IV kw. 2023 wyniosła 120.166 USD w porównaniu do 116.751 USD w I-IV kw. 2022

- **Zysk netto:** Na zysk netto po opodatkowaniu zarówno w IV kwartale 2023 r., jak i w I-IV kwartale 2023 r. negatywny wpływ miała sprzedaż naszej spółki zależnej w Rosji, która obniżyła go o około 25 mln USD. Warto podkreślić, że bez uwzględnienia zdarzeń jednorazowych ASBIS, zgodnie z założeniami prognozy na 2023 rok, osiągnąłby zysk netto za 2023 rok na poziomie 78 mln USD.

W IV kw. 2023 zysk netto po opodatkowaniu wyniósł do 2.090 USD w porównaniu do 28.655 USD w IV kw. 2022.

W I-IV kw. 2023 zysk netto po opodatkowaniu wyniósł 52.956 USD w porównaniu do 75.870 USD w I-IV kw. 2022.

Sprzedaż według regionów i krajów

Regiony krajów byłego ZSRR oraz Europy Środkowo-Wschodniej tradycyjnie generują większość naszych przychodów. Nie zmieniło się to zarówno w IV kw. jak i w okresie 12 miesięcy 2023 r.

W IV kwartale 2023 r. i w okresie 12 miesięcy 2023 r. sprzedaż w krajach byłego ZSRR. wzrosła o 7,6% i 11,1% w porównaniu do analogicznych okresów roku ubiegłego. Znacznie bardziej pozytywny trend zaobserwowaliśmy w regionie Europy Środkowo-Wschodniej (wzrost o 35,9% w IV kwartale 2023 r. i 21,0% w okresie 12 miesięcy 2023 r.).

Sprzedaż na Bliskim Wschodzie i w Afryce w IV kwartale 2023 r. utrzymywała się na stałym poziomie. niemniej w okresie 12 miesięcy 2023 r. wzrosła o 4,4% w porównaniu do 2022 r. Europa Zachodnia wykazała znaczny wzrost zarówno w IV kwartale 2023 r., jak i w okresie 12 miesięcy 2023 r. (wzrost o 18,8% i 40,6%).

W wyniku powyższych faktów udział niektórych regionów – np. regionu Europy Środkowo-Wschodniej – w całkowitych przychodach Spółki za IV kwartał 2023 r. i 12 miesięcy 2023 r. uległ zmianie w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r. Udział Europy Środkowo-Wschodniej wzrósł zarówno w IV kwartale 2023 r., jak i w okresie 12 miesięcy 2023 r. do 29,29% odpowiednio z 24,67% i 25,84% z 24,30%. W tym samym czasie udział regionu krajów byłego ZSRR spadł do 50,25% z 53,47% w IV kwartale 2023 r. i 51,07% z 52,31% w 12 miesiącach 2023 r.

Analiza poszczególnych krajów wskazuje na wciąż silny popyt w Kazachstanie – naszym największym rynku. gdzie nasza sprzedaż wzrosła zarówno w IV kwartale 2023 roku, jak i w ciągu 12 miesięcy 2023 roku odpowiednio o 15,3% i 19,2% w porównaniu do analogicznych okresów 2022 roku. Nasza działalność na Ukrainie – drugim co do wielkości rynku naszej działalności, pomimo trwającej wojny, wzrosła o 4,6% w IV kwartale 2023 roku i 26,3% w ciągu 12 miesięcy 2023 roku, w porównaniu do analogicznych okresów ubiegłego roku.

Zjednoczone Emiraty Arabskie – nasz trzeci co do wielkości rynek osiągnął przychody w wysokości 321,1 mln USD w okresie 12 miesięcy 2023 r., co oznacza wzrost o 2,7% rok do roku.

Azerbejdżan znacząco wzrósł zarówno w IV kwartale 2023 r., jak i 12 miesiącach 2023 r. w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r.

Polska kontynuowała swój dynamiczny rozwój, wykazując imponujące wyniki zarówno w IV kwartale 2023 r., jak i w 12 miesiącach 2023 r. (wzrost odpowiednio o 65,8% i 46,3%). Wzrost sprzedaży w Polsce wynika głównie ze sprzedaży tradycyjnych komponentów IT, takich jak procesory i monitory, ale także znacznej części towarów konsumpcyjnych, w efekcie bardzo udanego rozwoju sprzedaży produktów marki Bang&Olufsen w tym kraju.

Poniższe tabele przedstawiają geograficzną strukturę sprzedaży w okresach trzech i dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 i 2022 roku.

| | IV kw. 2023 | | IV kw. 2022 | |
|---------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | tys. USD | % przychodów ogółem | tys. USD | % przychodów ogółem |
| Kraje byłego ZSRR | 448.879 | 50,25% | 417.259 | 53,47% |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 261.662 | 29,29% | 192.521 | 24,67% |
| Bliski Wschód i Afryka | 107.640 | 12,05% | 107.851 | 13,82% |
| Europa Zachodnia | 68.594 | 7,68% | 57.723 | 7,40% |
| Pozostałe | 6.515 | 0,73% | 4.975 | 0,64% |
| Ogółem | 893.290 | 100% | 780.329 | 100% |

| | I-IV kw. 2023 | | I-IV kw. 2022 | |
|---------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | tys. USD | % przychodów ogółem | tys. USD | % przychodów ogółem |
| Kraje byłego ZSRR | 1.563.280 | 51,07% | 1.407.196 | 52,31% |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 791.026 | 25,84% | 653.643 | 24,30% |
| Bliski Wschód i Afryka | 425.652 | 13,90% | 407.717 | 15,16% |
| Europa Zachodnia | 257.372 | 8,41% | 183.088 | 6,81% |
| Pozostałe | 23.898 | 0,78% | 38.395 | 1,43% |
| Ogółem | 3.061.228 | 100% | 2.690.039 | 100% |

Struktura przychodów – Top 10 krajów w IV kw. 2023 oraz IV kw. 2022 (w tys. USD)

| | IV kw. 2023 | | IV kw. 2022 | |
|-----|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| | Kraj | Sprzedaż | Kraj | Sprzedaż |
| 1. | Kazachstan | 213.194 | Kazachstan | 184.962 |
| 2. | Ukraina | 112.723 | Ukraina | 107.746 |
| 3. | Słowacja | 87.875 | Zjednoczone Emiraty Arabskie | 80.348 |
| 4. | Zjednoczone Emiraty Arabskie | 80.286 | Słowacja | 74.744 |
| 5. | Polska | 44.294 | Niemcy | 33.044 |
| 6. | Azerbejdżan | 41.083 | Gruzja | 31.695 |
| 7. | Czechy | 40.296 | Polska | 26.711 |
| 8. | Niemcy | 25.110 | Azerbejdżan | 26.296 |
| 9. | Gruzja | 22.722 | Czechy | 24.993 |
| 10. | Rumunia | 20.642 | Armenia | 24.551 |

Struktura przychodów – Top 10 krajów w I-IV kw. 2023 oraz I-IV kw. 2022 (w tys. USD)

| | I-IV kw. 2023 | | I-IV kw. 2022 | |
|-----|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| | Kraj | Sprzedaż | Kraj | Sprzedaż |
| 1. | Kazachstan | 697.111 | Kazachstan | 584.849 |
| 2. | Ukraina | 411.943 | Ukraina | 326.143 |
| 3. | Zjednoczone Emiraty Arabskie | 321.077 | Zjednoczone Emiraty Arabskie | 312.705 |
| 4. | Słowacja | 283.247 | Słowacja | 239.905 |
| 5. | Azerbejdżan | 139.260 | Rosja | 134.520 |
| 6. | Niemcy | 128.056 | Czechy | 97.583 |
| 7. | Polska | 125.471 | Azerbejdżan | 91.414 |
| 8. | Czechy | 109.183 | Polska | 85.780 |
| 9. | Gruzja | 100.152 | Gruzja | 80.942 |
| 10. | Rumunia | 70.053 | Niemcy | 79.540 |

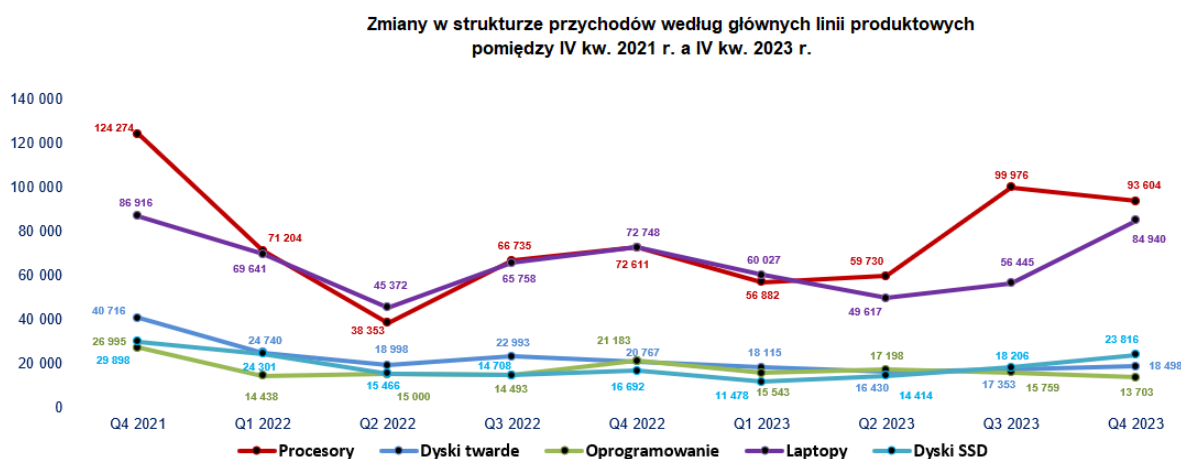
Sprzedaż według linii produktowych

W IV kwartale 2023 roku kontynuowaliśmy wzmocnianie i rozwój naszego portfolio produktów i usług IT o zaawansowane technologicznie rozwiązania, w tym m.in. o dywizję związaną z robotyką – ASBIS Robotic Solutions (AROS) oraz Breezy.

W IV kwartale 2023 roku Breezy rozwijała swoją sieć handlową: otworzyła 4 nowe sklepy i wprowadziła nowatorski format sklepów detalicznych z urządzeniami „drugiego życia” – Breezy Island. Breezy znacznie rozszerzyła swoją obecność we wszystkich krajach, w których prowadzi działalność i nawiązała nowe partnerstwa handlowe. Na rok 2024 Breezy planuje ekspansję na nowe terytoria, rozwój sieci sklepów detalicznych oraz rozszerzenie partnerstwa w zakresie handlu urządzeniami i ich renowacji.

W IV kwartale 2023 r. większość grup produktowych ASBIS odnotowała znaczny wzrost rok do roku. Odnotowaliśmy silne tempo wzrostu wśród procesorów i laptopów. Kategorie te były liderami pod względem wzrostu w liczbach bezwzględnych.

Poniższy wykres wskazuje trendy w sprzedaży według linii produktowych:



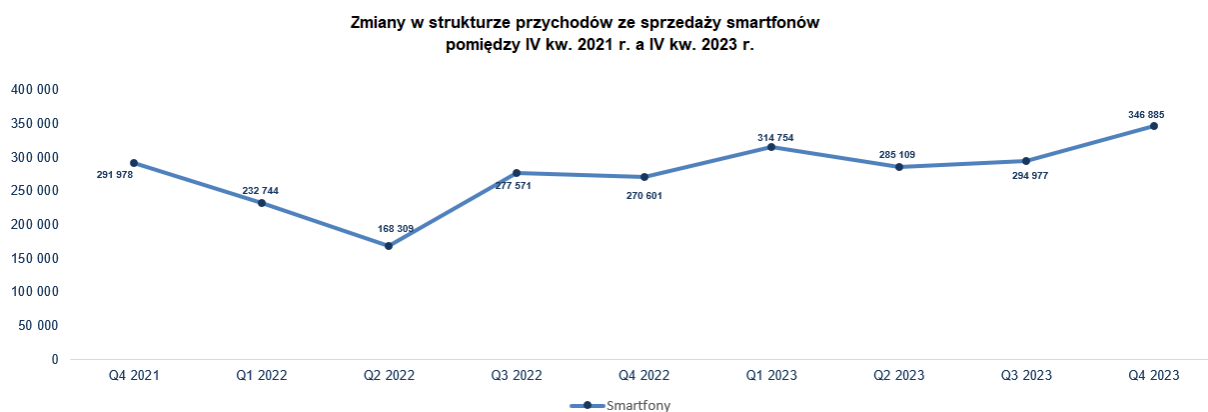
W IV kwartale 2023 r. i w okresie 12 miesięcy 2023 r. sprzedaż napędzana była głównie przez smartfony, procesory i laptopy.

W ujęciu rok do roku przychody z procesorów wzrosły o 28,9% w IV kwartale 2023 r. i 24,6% w 12 miesiącach 2023 r. Sprzedaż dysków twardej spadła o 10,9% w IV kwartale 2023 r. i 19,5% w 12 miesiącach 2023 r. W IV kwartale 2023 r. przychody z oprogramowania spadły o 35,3% i 4,5% w okresie 12 miesięcy 2023 r. Sprzedaż laptopów wzrosła o 16,8% w IV kwartale 2023 r., ale nieznacznie spadła o 1,0% w ciągu 12 miesięcy 2023 r. Przychody z dysków SSD wzrosły o 42,7% w IV kwartale 2023 r., ale spadły o 4,6% w ciągu 12 miesięcy 2023 r. Sprzedaż komputerów stacjonarnych wzrosła o 38,8% w czwartym kwartale 2023 r. i 23,5% w ciągu 12 miesięcy 2023 r.

Segment tabletów zanotował spadek o 2,8% w IV kwartale 2023 r., ale wzrósł o 13,8% w ciągu 12 miesięcy 2023 r.

Z linii produktowych „Pozostałe” w okresie 12 miesięcy 2023 roku pozytywny trend odnotowano w akcesoriach (+98,1%) oraz monitorach (+20,3%).

Poniższy wykres wskazuje trendy w sprzedaży smartfonów:



Sprzedaż smartfonów, które stanowią większość naszych przychodów, wzrosła zarówno w IV kwartale 2023 roku, jak i w okresie 12 miesięcy 2023 roku odpowiednio o 28,2% i 30,8% w porównaniu do analogicznych okresów 2022 roku. Znaczący wzrost zaobserwowany w IV kwartale 2023 roku oraz 12 miesięcy 2023 r. był efektem wyższego popytu i sprzedaży mixu różnych modeli iPhone'ów, zwłaszcza modeli iPhone'a 15. Oczekujemy, że popyt na modele iPhone'a utrzyma się na wysokim poziomie w nadchodzących miesiącach.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na linie produktowe w IV kw. 2023 oraz w IV kw. 2022:

| | IV kw. 2023 | | IV kw. 2022 | |
|-------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | tys. USD | % przychodów ogółem | tys. USD | % przychodów ogółem |
| Smartfony | 346.885 | 38,83% | 270.601 | 34,68% |
| Procesory | 93.604 | 10,48% | 72.611 | 9,31% |
| Laptopy | 84.940 | 9,51% | 72.748 | 9,32% |
| Serwery | 39.588 | 4,43% | 31.455 | 4,03% |
| Urządzenia peryferyjne | 37.701 | 4,22% | 36.448 | 4,67% |
| Urządzenia audio | 35.528 | 3,98% | 43.431 | 5,57% |
| Monitory | 26.663 | 2,98% | 22.318 | 2,86% |
| Urządzenia smart | 24.406 | 2,73% | 26.547 | 3,40% |
| Dyski SSD | 23.816 | 2,67% | 16.692 | 2,14% |
| Multimedia | 21.743 | 2,43% | 15.496 | 1,99% |
| Akcesoria | 19.585 | 2,19% | 12.411 | 1,59% |
| Produkty sieciowe | 18.676 | 2,09% | 24.382 | 3,12% |
| Komputery stacjonarne | 18.504 | 2,07% | 13.328 | 1,71% |
| Dyski twarde (HDDs) | 18.498 | 2,07% | 20.767 | 2,66% |
| Tablety | 17.982 | 2,01% | 18.493 | 2,37% |
| Oprogramowanie | 13.703 | 1,53% | 21.183 | 2,71% |
| Karty video | 12.419 | 1,39% | 7.574 | 0,97% |
| Pozostałe | 29.692 | 3,32% | 47,098 | 6,04% |
| Przychody ogółem | 893.290 | 100% | 780.329 | 100% |

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na linie produktowe w I-IV kw. 2023 oraz w I-IV kw. 2022:

| | I-IV kw. 2023 | | I-IV kw. 2022 | |
|--------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | tys. USD | % przychodów ogółem | tys. USD | % przychodów ogółem |
| Smartfony | 1.241.725 | 40,56% | 949.226 | 35,29% |
| Procesory | 310.191 | 10,13% | 248.903 | 9,25% |
| Laptopy | 251.029 | 8,20% | 253.519 | 9,42% |
| Serwery | 137.739 | 4,50% | 113.673 | 4,23% |
| Urządzenia peryferyjne | 129.758 | 4,24% | 140.754 | 5,23% |
| Urządzenia audio | 112.388 | 3,67% | 117.158 | 4,36% |
| Monitory | 81.764 | 2,67% | 67.957 | 2,53% |
| Urządzenia smart | 77.351 | 2,53% | 80.244 | 2,98% |
| Produkty sieciowe | 72.763 | 2,38% | 71.646 | 2,66% |
| Akcesoria | 72.713 | 2,38% | 36.704 | 1,36% |
| Dyski twarde (HDDs) | 70.395 | 2,30% | 87.498 | 3,25% |
| Multimedia | 69.106 | 2,26% | 57.972 | 2,16% |
| Dyski SSD | 67.915 | 2,22% | 71.166 | 2,65% |
| Komputery stacjonarne | 67.326 | 2,20% | 54.516 | 2,03% |
| Oprogramowanie | 62.204 | 2,03% | 65.115 | 2,42% |
| Tablety | 55.119 | 1,80% | 48.422 | 1,80% |
| Karty video | 32.381 | 1,06% | 32.726 | 1,22% |
| Materiały eksploatacyjne | 29.372 | 0,96% | 26.142 | 0,97% |
| Pozostałe | 119.992 | 3,92% | 166.697 | 6,20% |
| Przychody ogółem | 3.061.228 | 100% | 2.690.039 | 100% |

Płynność i zasoby kapitałowe

W przeszłości Spółka zaspokajała swoje zapotrzebowanie na środki finansowe, wliczając w to bieżące wydatki operacyjne, nakłady kapitałowe i inwestycje, głównie z przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, a także poprzez finansowanie dłużne i kapitały własne. Na przepływy pieniężne w IV kw. 2023 r. i za 12 miesięcy 2023 r. wpływ miał wzrost przychodów i lepsze wykorzystanie kapitału obrotowego. Niemniej jednak środki pieniężne z działalności operacyjnej w okresie 12 miesięcy 2023 r. znacząco poprawiły się rok do roku o ponad 101 mln USD.

Poniższa tabela prezentuje podsumowanie przepływów pieniężnych za dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 i 2022 roku (w tys. USD):

| | Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia | |
|--|---|-------------|
| | 2023 | 2022 |
| Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | 45.411 | (56.048) |
| Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (11.710) | (11.075) |
| (Wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | (17.747) | 8.555 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie)/ stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 15.954 | (58.568) |

Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej

Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 45.411 USD za dwanaście miesięcy 2023, w porównaniu do wydatków w wysokości 56.048 USD w analogicznym okresie 2022 r.

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 11.710 USD za dwanaście miesięcy 2023, w porównaniu do wydatków w wysokości 11.075 USD w analogicznym okresie 2022 r.

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły 17.747 USD za dwanaście miesięcy 2023, w porównaniu do wpływów w wysokości 8.555 USD w analogicznym okresie 2022 r.

Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

W wyniku poprawy przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej (głównie dzięki lepszemu zarządzaniu kapitałem obrotowym) stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wzrósł o 15.954 USD w porównaniu ze spadkiem o 58.568 USD w analogicznym okresie 2022 roku.

16. Czynniki, które mogą wpływać na wyniki Spółki w przyszłości

Wojna na Ukrainie

Kluczowym czynnikiem mającym wpływ na nasze wyniki jest wojna pomiędzy Rosją a Ukrainą (dwa główne rynki ASBIS przed wojną). Pomimo dużej obecności geograficznej Grupy, nie byłoby możliwe całkowite przetrwanie skutków tej wojny. Spółka jest dobrze przygotowana do obrony swojej pozycji w związku z wyjściem z Rosji. W październiku 2023 roku Spółka zbyła spółkę zależną w Rosji. Spółka uważa jednak, że sytuacja jest krytyczna i trudno ocenić, jak będzie się rozwijać. Ściśle przestrzegamy wszystkich sankcji nałożonych przez UE i dokładamy wszelkich starań, aby wspierać naszych ukraińskich kolegów i operacje.

Polityczna i gospodarcza stabilność w Europie i regionach naszej działalności oraz wojny handlowe na całym świecie.

Rynki, na których działa Grupa, tradycyjnie pokazały wrażliwość na otoczenie polityczne i ekonomiczne. Słabe gospodarki w regionie krajów byłego ZSRR oraz napędzane polityką wydarzenia na wszystkich rynkach są uważane przez kierownictwo za kluczowy czynnik zewnętrzny, który może negatywnie wpłynąć na nasze wyniki w bliskiej perspektywie. Widać to było ostatnio w przypadku przemieszczania się wojsk między Rosją a Ukrainą na ich granicach.

Ponadto, rozwijamy obecnie coraz to więcej rynków w naszych regionach dzięki nowym liniom produktowym, a nasze przychody i rentowność powinny z tego skorzystać. Będziemy kontynuować tę strategię i skoncentrować się bardziej na naszych głównych regionach i mocnych stronach, tak aby maksymalizować zyski i wykorzystać zmiany rynkowe. Bardzo ważne jest, aby śledzić wszystkie zmiany i szybko dostosowywać się do wszelkich znaczących zmian.

Rosnąca inflacja i stopy procentowe oraz spadająca siła nabywcza konsumentów mają ogromne znaczenie i Spółka intensywnie pracuje nad znalezieniem mechanizmów pozwalających pokonać obecnie napotykaną przeszkodę.

Zdolność Grupy do zwiększania przychodów i udziału rynkowego przy koncentracji na zyskach

Bardzo dobrze zdywersyfikowany zasięg geograficzny przychodów Grupy sprawia, że faktycznie minimalizujemy ryzyko niższej sprzedaży w jednym kraju przy możliwości wyższej sprzedaży w kilku innych krajach. Ponieważ kraje regionu byłego ZSRR i regiony Europy Środkowo-Wschodniej mają największy udział w przychodach Spółki, bardzo ważne jest dostosowanie się do wszelkich zmian rynkowych, które mogą wystąpić w tych regionach. Jest to szczególnie ważne w obliczu wojny na Ukrainie, która dotyka także sąsiednie kraje. Dlatego zdecydowaliśmy się na wejście na nowe rynki na Kaukazie, w Afryce i Europie Zachodniej oraz na poszerzenie portfolio produktów poprzez uruchomienie dywizji ASBIS Robotic Solutions (AROS).

W 2024 r. cel nadrzędny dla Grupy pozostaje niezmienny, jest nim rentowność, ale zawsze z mocnymi przepływami pieniężnymi.

Pomimo wszystkich działań podjętych przez Spółkę w erze pandemii koronawirusa, możliwość spadku popytu i sprzedaży w danym kraju lub regionie pozostaje dość wysoka. Taka sytuacja może ograniczyć ogólny wzrost.

Niezwykle ważne jest, aby Spółka jak najlepiej przygotowała swoją strukturę, aby zrównoważyć taką sytuację wyższą sprzedażą na innych rynkach. Oznacza to zarówno ciągłe ulepszanie portfolio produktów, jak i bliskie relacje z klientami w celu uzyskania większego udziału w rynku od słabszych konkurentów.

Zdolność Grupy do zwiększenia marży zysku brutto

Zdolność Grupy do zwiększenia marży zysku brutto ma bardzo duże znaczenie. Trudno oszacować tempo wzrostu marży brutto, która może pozostać pod wpływem zwiększonej konkurencji i mniejszego popytu na rynkach, na których jesteśmy obecni. Ważne znaczenie dla Grupy ma zarządzanie poziomami zapasów i optymalizacja portfela produktów w celu osiągnięcia optymalnych marż zysku brutto.

Ostatnie tendencje na marżach brutto wykazały stały ich spadek, jednakże Grupa uważa obecne poziomy za zadowalające i dokłada wszelkich starań, aby utrzymać je na wyższym poziomie.

Zmienność kursów walut

Multi-walutowe otoczenie, w którym działa Grupa sprawia, że jej wyniki finansowe są narażone na gwałtowne wahania kursów walut. Nasza polityka hedgingowa skutecznie nas chroniła przed wahaniami kursów walut w okresie IV kw. 2023. Dlatego też zamierzamy ją kontynuować i dalej ulepszać bez żadnych odstępstw w 2024 roku oraz w kolejnych okresach.

Zdolność Grupy do kontroli kosztów

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wzrosły w okresie 12 miesięcy 2023 roku i IV kwartału 2023 roku odpowiednio o 19,63% i 21,48% w porównaniu do analogicznych okresów 2022 roku. Było to spowodowane głównie inwestycjami Spółki w rozwój nowych linii biznesowych oraz ekspansją geograficzną. Koszty te obejmują także rezerwę na nieściągalne długi w wysokości 3,0 mln USD, związaną ze sprzedażą naszej spółki zależnej w Rosji.

Warto wspomnieć, że w 2023 roku przeznaczaliśmy na pomoc Ukrainie kolejne 2 mln dolarów.

Uważamy, że kontrola kosztów jest istotnym czynnikiem zapewniającym poprawę wyników w przyszłości i bardzo ważne jest, aby Grupa podjęła wszelkie niezbędne działania mające na celu ograniczenie wydatków w przypadku spadku przychodów i zysku brutto.

Zdolność do dalszego rozwoju portfolio produktowego Grupy, zarówno marek własnych jak i innych producentów

W związku ze swoją wielkością, zasięgiem geograficznym oraz dobrymi relacjami z producentami. Spółka była w stanie zbudować szerokie portfolio produktowe.

Dla Spółki kluczowe znaczenie ma dalsze udoskonalanie asortymentu produktów poprzez dodawanie nowych linii produktów o wyższych marżach zysku brutto (i netto) w celu zwiększenia rentowności.

Dodatki takie jak produkty VAD i Dystrybucja Elektroniczna (ESD) dają nam nowe strumienie dochodów z wyższą marżą brutto dla Grupy.

17. Informacja o istotnych wydarzeniach, które nastąpiły po okresie zakończonym 31 grudnia 2023 roku, a przed datą publikacji niniejszego raportu

W okresie od 31 grudnia 2023 r. do 29 lutego 2023 r. ASBIS poinformował, że sprzedaż spółki zależnej Spółki w Rosji i całkowite zamknięcie działalności Spółki w tym kraju będzie miało negatywny wpływ na wyniki Spółki. Jednorazowe odpisy spowodowały zmniejszenie zysku netto Grupy za 2023 rok o około 25 mln USD.

Część II Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe ASBISc Enterprises Plc przedstawiane jako część tego raportu zawiera:

Raport i Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2023

| Spis treści | Strona |
|--|---------------|
| Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat oraz zestawienie całkowitych dochodów | 1 |
| Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej | 2 |
| Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym | 3 |
| Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 4-5 |
| Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego | 6-22 |

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

SPIS TREŚCI

STRONA

| | |
|---|--------|
| Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat i zestawienie całkowitych dochodów | 1 |
| Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej | 2 |
| Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym | 3 |
| Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 4 - 5 |
| Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego | 6 - 22 |

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDRÓCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT I ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

| | Nota | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|------|--|--|--|--|
| Przychody | 4.23 | 893.290 | 780.329 | 3.061.228 | 2.690.039 |
| Koszt własny sprzedaży | | <u>(818.923)</u> | <u>(709.637)</u> | <u>(2.808.959)</u> | <u>(2.462.208)</u> |
| Zysk brutto | | 74.367 | 70.692 | 252.269 | 227.831 |
| Koszty sprzedaży | | <u>(24.681)</u> | <u>(19.190)</u> | <u>(82.745)</u> | <u>(69.217)</u> |
| Koszty ogólnego zarządu | | <u>(15.036)</u> | <u>(13.503)</u> | <u>(57.031)</u> | <u>(47.620)</u> |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 34.650 | 37.999 | 112.493 | 110.994 |
| Przychody finansowe | 7 | 1.028 | 2.925 | 2.719 | 5.242 |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 | <u>(8.996)</u> | <u>(7.894)</u> | <u>(34.930)</u> | <u>(25.694)</u> |
| Zrealizowana strata kursowa związana z likwidacją i sprzedażą jednostek zagranicznych | 7 | <u>(11.286)</u> | - | <u>(11.286)</u> | <u>(282)</u> |
| Koszty finansowe netto | | <u>(19.254)</u> | <u>(4.969)</u> | <u>(43.497)</u> | <u>(20.734)</u> |
| Pozostałe zyski i straty | 5 | (10.745) | 301 | (3.790) | 948 |
| Udział w stratach jednostki rozliczanej metodą praw własności | | <u>(297)</u> | <u>(76)</u> | <u>(237)</u> | <u>(162)</u> |
| Zysk przed opodatkowaniem | 6 | 4.354 | 33.255 | 64.969 | 91.046 |
| Opodatkowanie | 8 | <u>(2.264)</u> | <u>(4.600)</u> | <u>(12.013)</u> | <u>(15.176)</u> |
| Zysk za okres | | <u>2.090</u> | <u>28.655</u> | <u>52.956</u> | <u>75.870</u> |
| Przypisany: | | | | | |
| Akcjonariuszom spółki dominującej | | 1.855 | 28.634 | 53.048 | 75.867 |
| Udziałowcom mniejszościowym | | <u>235</u> | <u>21</u> | <u>(92)</u> | <u>3</u> |
| | | <u>2.090</u> | <u>28.655</u> | <u>52.956</u> | <u>75.870</u> |
| Zysk na akcję | | | | | |
| Podstawowy i rozwodniony z działalności kontynuowanej (wyrażony w USD) | | <u>0.03</u> | <u>0.52</u> | <u>0.96</u> | <u>1.37</u> |
| Pozostały całkowity zysk/(strata) | | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych | | 3.219 | (1.706) | (3.124) | (4.039) |
| Korekty z reklasyfikacji dotyczące jednostek zagranicznych zlikwidowanych i zbytych w danym okresie | | <u>11.286</u> | - | <u>11.286</u> | <u>282</u> |
| Pozostały całkowity zysk/(strata) za okres | | <u>14.505</u> | <u>(1.706)</u> | <u>8.162</u> | <u>(3.757)</u> |
| Łączny całkowity zysk za okres | | <u>16.595</u> | <u>26.949</u> | <u>61.118</u> | <u>72.113</u> |
| Całkowite dochody przypisane: | | | | | |
| Akcjonariuszom spółki dominującej | | 16.353 | 26.900 | 61.224 | 72.128 |
| Udziałowcom mniejszościowym | | <u>243</u> | <u>49</u> | <u>(105)</u> | <u>(15)</u> |
| | | <u>16.595</u> | <u>26.949</u> | <u>61.118</u> | <u>72.113</u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

| | | Na dzień 31 grudnia 2023 USD | Na dzień 31 grudnia 2022 USD |
|--|----|------------------------------------|------------------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 | 66.933 | 50.313 |
| Wartości niematerialne i prawne | 10 | 1.700 | 1.077 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 11 | 3.571 | 4.404 |
| Podmioty wyceniane metodą praw własności | 12 | 5.075 | 1.640 |
| Wartość firmy | 27 | 608 | 372 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 29 | 2.376 | 1.515 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | 30 | 528 | - |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 | 473 | 285 |
| Aktywa trwałe ogółem | | <u>81.264</u> | <u>59.606</u> |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 13 | 413.775 | 514.804 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 14 | 346.123 | 328.931 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 15 | 27.116 | 23.586 |
| Aktywa finansowe z tytułu derywatyw | 25 | 125 | 413 |
| Bieżące opodatkowanie | 8 | 515 | 1.588 |
| Środki pieniężne w banku i gotówka | 26 | 143.560 | 134.598 |
| Aktywa obrotowe ogółem | | <u>931.214</u> | <u>1.003.920</u> |
| Aktywa ogółem | | <u>1.012.478</u> | <u>1.063.526</u> |
| PASYWA | | | |
| Kapitały własne | | | |
| Kapitał zakładowy | 16 | 11.100 | 11.100 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 23.872 | 23.721 |
| Zatrzymane zyski i inne składniki kapitałów własnych | | 245.796 | 208.650 |
| Kapitały własne przypadające na właścicieli podmiotu dominującego | | 280.768 | 243.471 |
| Udziały mniejszościowe | | 444 | 709 |
| Kapitały własne ogółem | | <u>281.212</u> | <u>244.180</u> |
| Non Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Pożyczki długoterminowe | 18 | 14.663 | 9.183 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | 935 | 859 |
| Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego | 20 | 119 | 120 |
| Zobowiązania długoterminowe ogółem | | <u>15.717</u> | <u>10.162</u> |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i przedpłaty | 22 | 349.683 | 417.976 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu | | 41.822 | 18.024 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 21 | 122.203 | 164.023 |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 17 | 196.993 | 205.296 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu derywatyw | 24 | 702 | 263 |
| Bieżące opodatkowanie | 8 | 4.146 | 3.602 |
| Zobowiązania krótkoterminowe ogółem | | <u>715.549</u> | <u>809.184</u> |
| Zobowiązania ogółem | | <u>731.266</u> | <u>819.346</u> |
| Pasywa ogółem | | <u>1.012.478</u> | <u>1.063.526</u> |

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Radę Dyrektorów w dniu 28 lutego 2024.

.....
Siarhei Kostevitch
Dyrektor

.....
Marios Christou
Dyrektor

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

| | Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej | | | | | | | |
|--|--|---|------------------------|--|----------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| | Kapitał zakładowy USD | Kapitał zapasowy ze zbycia akcji powyżej ich wartości nominalnej USD | Akcje własne USD | Translacja operacji zagranicznych USD | Zyski zatrzymane USD | Ogółem USD | Udziały mniejszościowe USD | Ogółem USD |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 11.100 | 23.721 | - | (12.431) | 166.520 | 188.910 | 554 | 189.464 |
| Zysk za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 | - | - | - | - | 75.867 | 75.867 | 3 | 75.870 |
| Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 | - | - | - | (3.739) | - | (3.739) | (18) | (3.757) |
| Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałem mniejszościowym | - | - | - | - | - | - | 170 | 170 |
| Nabycie akcji własnych | - | - | (996) | - | - | (996) | - | (996) |
| Wypłata finalnej dywidendy | - | - | - | - | (16.571) | (16.571) | - | (16.571) |
| Stan na 31 grudnia 2022 | 11.100 | 23.721 | (996) | (16.170) | 225.816 | 243.471 | 709 | 244.180 |
| Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 | - | - | - | - | 53.048 | 53.048 | (92) | 52.956 |
| Inny całkowity zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 | - | - | - | 8.176 | - | 8.176 | (14) | 8.162 |
| Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli | - | - | - | - | (99) | (99) | (130) | (229) |
| Sprzedaż akcji własnych | - | 151 | 996 | - | - | 1.147 | - | 1.147 |
| Wypłata finalnej dywidendy | - | - | - | - | (24.975) | (24.975) | (29) | (25.004) |
| Stan na 31 grudnia 2023 | 11.100 | 23.872 | - | (7.994) | 253.790 | 280.768 | 444 | 281.212 |

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

| | Nota | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|--|------|---|---|---|---|
| Zysk za okres przed opodatkowaniem i udziałami mniejszościowymi | | 4.354 | 33.255 | 64.969 | 91.046 |
| Korekty: | | | | | |
| Różnica kursowa z konsolidacji | | 13.725 | (2.824) | 7.888 | (2.765) |
| Amortyzacja | 9 | 1.918 | 1.397 | 6.995 | 4.554 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 10 | 100 | 315 | 678 | 1.203 |
| Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych | 11 | 9 | 15 | 54 | 30 |
| Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy | | (920) | 894 | 2.225 | 2.740 |
| Udział w stracie inwestycji rozliczanych metodą praw własności | 12 | 297 | 76 | 237 | 162 |
| (Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 5 | (189) | 47 | (2.934) | 48 |
| Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | 5 | - | - | (3.515) | - |
| Strata/(zysk) ze zbycia podmiotów zależnych | | 1.149 | - | 1.149 | (1) |
| Rezerwa na nieściągalne długi i spisane należności | | 2.384 | (858) | 3.171 | 1.029 |
| Odpis aktualizujący wartość należności niehandlowych | | 9.908 | - | 9.908 | - |
| Odzyskane należności nieściągalne | 5 | - | (5) | (2) | (7) |
| Odsetki otrzymane | 7 | (206) | (336) | (625) | (999) |
| Odsetki zapłacone | | 4.406 | 3.612 | 16.772 | 11.387 |
| Zysk z działalności operacyjnej przed zmianami stanu kapitału obrotowego | | 36.935 | 35.588 | 106.970 | 108.427 |
| Zmniejszenie/(zwiększenie) stanu zapasów | | 65.308 | (175.748) | 81.064 | (192.983) |
| Zmniejszenie/(zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług | | 6.990 | (136) | (36.263) | 22.321 |
| Zwiększenie stanu pozostałych aktywów obrotowych | | (10.869) | (1.512) | (6.788) | (11.848) |
| (Zmniejszenie)/zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług | | (2.976) | 91.612 | (47.821) | 31.688 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań faktoringowych | | 8 | 2.171 | 23.799 | (10.274) |
| (Zmniejszenie)/zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań krótkoterminowych | | (5.435) | 25.524 | (39.807) | 34.697 |
| (Zmniejszenie)/zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych | | 167 | 23 | 269 | 68 |
| (Zmniejszenie)/zwiększenie w zakresie faktoringu | | (3.557) | 1.258 | (9.493) | (10.857) |
| Wpływy/(wydatki) z działalności operacyjnej | | 86.571 | (21.221) | 71.930 | (28.761) |
| Odsetki zapłacone | 7 | (4.103) | (3.405) | (15.724) | (10.886) |
| Podatki zapłacone, netto | 8 | 196 | (6.014) | (10.795) | (16.401) |
| Wpływy/(wydatki) netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | 82.664 | (30.640) | 45.411 | (56.048) |

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

| | Note | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|------|---|---|---|---|
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 10 | (407) | (39) | (1.299) | (400) |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | | (3.975) | (2.579) | (16.384) | (11.109) |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych | | (7) | - | (7) | - |
| Płatność za nabycie udziałów w jednostkach zależnych | | 3 | - | (377) | - |
| Płatność za nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych | | (2.611) | (1.515) | (3.472) | (1.568) |
| Wpływy netto ze zbycia jednostek zależnych | | - | - | - | 14 |
| Środki pieniężne netto sprzedane ze sprzedaży spółek zależnych | | 396 | - | 396 | 188 |
| Środki pieniężne netto uzyskane w wyniku nabycia spółek zależnych | | - | - | 1.213 | - |
| Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałami niekontrolującymi | | - | - | - | 170 |
| Zapłata netto z tytułu nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | | (862) | - | (862) | - |
| Płatność netto z tytułu nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | | (528) | - | (528) | - |
| Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli | | (199) | - | (230) | - |
| Wpływy/(odpisy) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (Nabycie)/wpływy ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych | | 271 | (43) | 4.913 | 631 |
| Odsetki otrzymane | 7 | - | - | 4.302 | - |
| | | <u>206</u> | <u>336</u> | <u>625</u> | <u>999</u> |
| Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | | <u>(7.713)</u> | <u>(3.840)</u> | <u>(11.710)</u> | <u>(11.075)</u> |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | | | |
| Zbycie/(nabycie) akcji własnych | | 20 | - | 1.148 | (996) |
| Wypłata dywidendy | | (11.100) | (11.034) | (24.975) | (16.571) |
| (Spłaty)/wpływy z kredytów długoterminowych i długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu | | (207) | 290 | (2.271) | (1.190) |
| Nabycie udziałów niekontrolujących | | - | - | (130) | - |
| Wpływy z krótkoterminowych pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu | | <u>16.884</u> | <u>28.191</u> | <u>8.481</u> | <u>27.312</u> |
| Wpływy/(wydatki) netto środków pieniężnych z działalności finansowej | | <u>5.597</u> | <u>17.447</u> | <u>(17.747)</u> | <u>8.555</u> |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | <u>80.548</u> | <u>(17.033)</u> | <u>15.954</u> | <u>(58.568)</u> |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku | | <u>27.758</u> | <u>109.385</u> | <u>92.352</u> | <u>150.920</u> |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku | 26 | <u>108.306</u> | <u>92.352</u> | <u>108.306</u> | <u>92.352</u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

1. Utworzenie Spółki i przedmiot jej działalności

Asbisc Spółka Asbisc Enterprises Plc ("Spółka lub "Spółka matka") została utworzona 9 listopada 1995 r. na Cyprze jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Grupy i Spółki jest obrót i dystrybucja sprzętu i oprogramowania komputerowego w wielu regionach jak to zostało ujawnione w nocie 23. Głównym akcjonariuszem Spółki jest K.S. Holdings Limited. Spółka zawiązana na Cyprze.

Od dnia 30 października 2007 roku Spółka jest notowana na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

2. Podstawa sporządzenia

(a) Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34. Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa. Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF i powinno być czytane w połączeniu ze zbadanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022. Jednakże, wybrane noty objaśniające są załączone w celu wyjaśnienia wydarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian w sytuacji finansowej oraz wyników działalności Grupy od daty ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2022.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Radę Dyrektorów Spółki w dniu 28 lutego 2024.

(b) Oceny i szacunki

Przygotowanie śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od kierownictwa dokonania ocen, szacunków i założeń, które wpływają na zastosowanie zasad rachunkowości oraz na raportowane kwoty aktywów i pasywów, dochody i wydatki. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od tych szacunków. Istotne oceny dokonane przez kierownictwo w zakresie zastosowania polityki rachunkowości Spółki oraz kluczowe źródła niepewności co do szacunków były takie same jak te zastosowane do przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2022.

3. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za sześć miesięcy zakończonych 30 września 2023 są zgodne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 z wyjątkiem przyjęcia przez grupę wszystkich nowych i zmienionych standardów i interpretacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) RMSR, które są istotne dla jego działalności i obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. Grupa nie zastosowała wcześniej żadnego z przyszłych lub zmienionych standardów przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Przychody

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|--------------------------------|--|--|---|---|
| Sprzedaż towarów | 887.577 | 772.347 | 3.037.010 | 2.654.543 |
| Sprzedaż opcjonalnej gwarancji | 214 | 300 | 799 | 442 |
| Sprzedaż licencji | 3.844 | 5.845 | 16.777 | 29.296 |
| Świadczenie usług | 1.655 | 1.837 | 6.642 | 5.758 |
| | <u>893.290</u> | <u>780.329</u> | <u>3.061.228</u> | <u>2.690.039</u> |

Efekt sezonowości

Przychody Grupy, a co za tym idzie również jej rentowność, są znacznie niższe w pierwszej połowie roku. Sezonowość wynika ze zwiększonych wydatków gospodarstw domowych w okresie Świąt Bożego Narodzenia, jak również z rozpoczęcia roku akademickiego w drugiej połowie roku, co korzystnie wpływa na popyt na produkty Grupy.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

5. Pozostałe zyski i straty

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|--|--|
| Zysk/(strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 189 | (47) | 2.934 | (48) |
| Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnej | - | - | 3.515 | - |
| Strata ze zbycia jednostki zależnej (Nota 31.2) | (1.149) | - | (1.149) | - |
| Pozostałe zyski | 78 | 202 | 463 | 636 |
| Odzyskane należności nieściągalne | - | 5 | 2 | 7 |
| Odpis aktualizujący wartość należności niehandlowych (i) | (9.908) | - | (9.908) | - |
| Przychody z najmu | 45 | 141 | 353 | 353 |
| | <u>(10.745)</u> | <u>301</u> | <u>(3.790)</u> | <u>948</u> |

(i) Odpis aktualizujący wartość należności niehandlowych wynikał ze sprzedaży spółki ASBIS OOO (Rosja).

6. Zysk przed opodatkowaniem

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|--|--|--|--|
| Zysk przed opodatkowaniem jest wykazywany po ujęciu: | | | | |
| (a) Amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (nota 10) | 100 | 315 | 678 | 1.203 |
| (b) Amortyzacji (nota 9) | 1.918 | 1.397 | 6.995 | 4.554 |
| (c) Amortyzacji nieruchomości inwestycyjnej | 9 | 15 | 54 | 30 |
| (c) Wynagrodzenia biegłego rewidenta (nota 11) | 181 | 125 | 574 | 536 |
| (d) Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (Nota 28) | 515 | 456 | 1.753 | 1.650 |
| (e) Wynagrodzenie dyrektorów - niewykonawczych (nota 28) | 28 | 6 | 74 | 25 |
| | <u>28</u> | <u>6</u> | <u>74</u> | <u>25</u> |

7. Koszty finansowe, netto

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|--|--|--|--|
| Przychody finansowe | | | | |
| Przychody z tytułu odsetek | 206 | 336 | 625 | 999 |
| Pozostałe przychody finansowe | 309 | 1.200 | 1.737 | 3.365 |
| Zysk netto z tytułu wymiany walut | <u>513</u> | <u>1.389</u> | <u>357</u> | <u>878</u> |
| | <u>1.028</u> | <u>2.925</u> | <u>2.719</u> | <u>5.242</u> |
| Koszty finansowe | | | | |
| Odsetki na rzecz banków | 4.103 | 3.405 | 15.724 | 10.886 |
| Opłaty na rzecz banków | 1.607 | 1.303 | 5.702 | 4.617 |
| Opłaty z tytułu derywatów | 115 | 251 | 616 | 798 |
| Odsetki z tytułu leasingu | 303 | 208 | 1.048 | 501 |
| Odsetki z tytułu faktoringu | 1.837 | 2.343 | 8.736 | 7.478 |
| Opłaty z tytułu faktoringu | 134 | 69 | 412 | 276 |
| Pozostałe koszty finansowe | 56 | 33 | 116 | 112 |
| Pozostałe odsetki | <u>841</u> | <u>282</u> | <u>2.576</u> | <u>1.026</u> |
| | <u>8.996</u> | <u>7.894</u> | <u>34.930</u> | <u>25.694</u> |
| Zrealizowana strata kursowa związana z likwidacją i sprzedażą jednostek zagranicznych | <u>11.286</u> | - | <u>11.286</u> | <u>282</u> |
| | <u>20.282</u> | <u>7.894</u> | <u>46.216</u> | <u>25.976</u> |
| Netto | <u>(19.254)</u> | <u>(4.969)</u> | <u>(43.497)</u> | <u>(20.734)</u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

8. Opodatkowanie

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Stan zobowiązań na 1 stycznia | 2.014 | 3.464 |
| Rezerwa za rok | 12.632 | 15.223 |
| Nadpłata rezerwy z poprzednich okresów | (449) | (51) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | 229 | (221) |
| Kwoty zapłacone, netto | <u>(10.795)</u> | <u>(16.401)</u> |
| Zobowiązanie netto na 31 grudnia | <u>3.631</u> | <u>2.014</u> |
| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
| Należności z tytułu podatków | (515) | (1.588) |
| Zobowiązania z tytułu podatków | <u>4.146</u> | <u>3.602</u> |
| Netto | <u>3.631</u> | <u>2.014</u> |

Skonsolidowane opodatkowanie za okres składa się z następujących elementów:

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|--|--|--|--|
| Rezerwa na okres | 2.400 | 4.624 | 12.632 | 15.223 |
| Nadpłata rezerwy z lat ubiegłych | (2) | - | (449) | (51) |
| Obciążenie z tytułu podatku odroczonego (nota 20) | <u>(134)</u> | <u>(24)</u> | <u>(170)</u> | <u>4</u> |
| Opodatkowanie za okres | <u>2.264</u> | <u>4.600</u> | <u>12.013</u> | <u>15.176</u> |

Na obciążenie podatkowe Grupy składa się należny na Cyprze podatek dochodowy od osób prawnych od podlegającego opodatkowaniu zysku Spółki i tych jej jednostek zależnych, które podlegają opodatkowaniu na Cyprze oraz podatek dochodowy od osób prawnych pod innymi jurysdykcjami od wyników zagranicznych jednostek zależnych.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

9. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Grunty i budynki USD | Środki trwałe w budowie USD | Sprzęt komputerowy USD | Maszyny magazynowe USD | Środki transportu USD | Meble i wypośażenie USD | Sprzęt biurowy USD | Ogółem USD |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------|
| Koszt | | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 35.850 | 7.249 | 8.800 | 795 | 4.485 | 3.830 | 4.600 | 65.609 |
| Zwiększenia | 8.923 | 2.992 | 1.368 | 52 | 726 | 1.617 | 1.784 | 17.462 |
| Zmniejszenia/odpisy | (382) | - | (2.672) | (3) | (695) | (867) | (848) | (5.467) |
| Transfery | 4.125 | (9.926) | - | - | - | - | - | (5.801) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | (430) | - | (258) | (1) | (77) | (330) | (211) | (1.307) |
| Stan na 31 grudnia 2022 | 48.086 | 315 | 7.238 | 843 | 4.439 | 4.250 | 5.325 | 70.496 |
| Zwiększenia | 15.181 | 790 | 2.341 | 280 | 1.118 | 2.103 | 3.269 | 25.082 |
| Zmniejszenia/odpisy | (2.887) | - | (1.697) | (39) | (431) | (956) | (611) | (6.621) |
| Transfery | 121 | (121) | - | - | - | - | - | - |
| Różnica kursowa z przeliczenia | 365 | - | 9 | 5 | - | (3) | 296 | 672 |
| Stan na 31 grudnia 2023 | 60.866 | 984 | 7.891 | 1.089 | 5.126 | 5.394 | 8.279 | 89.629 |
| Skumulowana amortyzacja | | | | | | | | |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 7.710 | - | 6.173 | 488 | 2.167 | 2.381 | 2.966 | 21.885 |
| Oplata za rok | 1.999 | - | 811 | 84 | 734 | 461 | 465 | 4.554 |
| Zmniejszenia/odpisy | (99) | - | (2.604) | (1) | (434) | (804) | (848) | (4.790) |
| Transfery | (1.367) | - | - | - | - | - | - | (1.367) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | (173) | - | 108 | (1) | (71) | 161 | (123) | (99) |
| Stan na 31 grudnia 2022 | 8.070 | - | 4.488 | 570 | 2.396 | 2.199 | 2.460 | 20.183 |
| Oplata za okres | 3.557 | - | 1.167 | 109 | 725 | 534 | 903 | 6.995 |
| Zmniejszenia/odpisy | (1.787) | - | (1.601) | (27) | (386) | (553) | (290) | (4.644) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | 61 | - | 21 | 10 | 22 | 34 | 14 | 162 |
| Stan na 31 grudnia 2023 | 9.901 | - | 4.075 | 662 | 2.757 | 2.214 | 3.087 | 22.696 |
| Wartość księgowa netto | | | | | | | | |
| Stan na 31 grudnia 2023 | 50.965 | 984 | 3.816 | 427 | 2.369 | 3.180 | 5.192 | 66.933 |
| Stan na 31 grudnia 2022 | 40.016 | 315 | 2.750 | 273 | 2.043 | 2.051 | 2.865 | 50.313 |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

9. Rzeczowe aktywa trwałe (ciąg dalszy)

Do wartości bilansowej netto rzeczowych aktywów trwałych zalicza się następujące aktywa z tytułu prawa do użytkowania:

| | Grunty i budynki USD | Maszyny magazynowe USD | Środki transportu USD | Ogółem USD |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 | 8.287 | 26 | 1.099 | 9.412 |
| Amortyzacja za rok | (1.625) | (6) | (400) | (2.031) |
| Zwiększenia | 6.155 | - | 234 | 6.389 |
| Wyksięgowanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania | (36) | - | - | (36) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | (99) | (2) | (118) | (219) |
| Stan na 31 grudnia 2022 | <u>12.682</u> | <u>18</u> | <u>815</u> | <u>13.515</u> |
| Amortyzacja za rok | (2.892) | (5) | (381) | (3.278) |
| Zwiększenia | 8.524 | - | 413 | 8.937 |
| Różnica kursowa z przeliczenia | 71 | (13) | (38) | 20 |
| Stan na 31 grudnia 2023 | <u>18.385</u> | <u>-</u> | <u>809</u> | <u>19.194</u> |

Grupa wynajmuje biura, magazyny i sklepy w różnych lokalizacjach w krajach swojej działalności. Ponadto Grupa wynajmuje pojazdy do użytku służbowego i dojazdów do pracy dla pracowników, a także niektóre maszyny magazynowe do obsługi magazynów.

Całkowite wydatki pieniężne z tytułu leasingu związanego z powyższymi aktywami z tytułu prawa do użytkowania 3.321 USD (2022: 2.252 USD).

10. Wartości niematerialne i prawne

| | Oprogramowanie komputerowe USD | Patenty i licencje USD | Ogółem USD |
|---------------------------------|---|---------------------------------------|-----------------------|
| Koszt | | | |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 11.008 | 1.690 | 12.698 |
| Zwiększenia | 335 | 65 | 400 |
| Zmniejszenia/odpisy | (2.198) | (338) | (2.536) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | (37) | 46 | 9 |
| Stan na 31 grudnia 2022 | <u>9.108</u> | <u>1.463</u> | <u>10.571</u> |
| Zwiększenia | 166 | 1.133 | 1.299 |
| Zmniejszenia/odpisy | (16) | (16) | (32) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | 63 | 1 | 64 |
| Stan na 31 grudnia 2023 | <u>9.321</u> | <u>2.581</u> | <u>11.902</u> |
| Zakumulowana amortyzacja | | | |
| Stan na 1 stycznia 2022 | 9.554 | 1.241 | 10.795 |
| Opłata za rok | 1.050 | 153 | 1.203 |
| Zmniejszenia/odpisy | (2.198) | (336) | (2.534) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | (11) | 41 | 30 |
| Stan na 31 grudnia 2022 | <u>8.395</u> | <u>1.099</u> | <u>9.494</u> |
| Opłata za okres | 569 | 109 | 678 |
| Zmniejszenia/odpisy | (16) | (16) | (32) |
| Różnica kursowa z przeliczenia | 58 | 4 | 62 |
| Stan na 31 grudnia 2023 | <u>9.006</u> | <u>1.196</u> | <u>10.202</u> |
| Wartość księgową netto | | | |
| Stan na 31 grudnia 2023 | <u>315</u> | <u>1.385</u> | <u>1.700</u> |
| Stan na 31 grudnia 2022 | <u>713</u> | <u>364</u> | <u>1.077</u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

11. Nieruchomości inwestycyjne

| | Grunty i budynki USD |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| Koszt | |
| Stan na 1 stycznia 2022 | - |
| Transfery | 5.801 |
| Stan na 31 grudnia 2022 | 5.801 |
| Zwiększenia | 7 |
| Zmniejszenia | (1.617) |
| Stan na 31 grudnia 2023 | <u>4.191</u> |
| Skumulowana amortyzacja | |
| Stan na 1 stycznia 2022 | - |
| Opłata za rok | 30 |
| Transfery | 1.367 |
| Stan na 31 grudnia 2022 | 1.397 |
| Opłata za rok | 54 |
| Transfery | (831) |
| Stan na 31 grudnia 2023 | <u>620</u> |
| Wartość księgowa netto | |
| Stan na 31 grudnia 2023 | 3.571 |
| Stan na 31 grudnia 2022 | <u>4.404</u> |

W roku zakończonym 31 grudnia 2022 Grupa podjęła decyzję o zmianie sposobu użytkowania dwóch nieruchomości z własnościowego do nieruchomości inwestycyjnych. Nieruchomości są wynajmowane podmiotom trzecim na podstawie umów leasingu operacyjnego z czynszami płatnymi miesięcznie.

12. Inwestycje wyceniane metodą praw własności

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Koszt | | |
| Stan na 1 stycznia | 1.843 | 1.790 |
| Zwiększenia (i), (ii), (iii), (iv) | 3.672 | 53 |
| Stan na 31 grudnia | <u>5.515</u> | <u>1.843</u> |
| Skumulowany udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności | | |
| Stan na 1 stycznia | (203) | (41) |
| Udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności w okresie/roku | (237) | (162) |
| Stan 31 grudnia | <u>(440)</u> | <u>(203)</u> |
| Wartość bilansowa jednostek wycenianych metodą praw własności | <u>5.075</u> | <u>1.640</u> |

- (i) W Grudniu 2023 Spółka nabyła dodatkowe 6% udziałów w Displayforce Global Ltd (Cypr) za kwotę 1.921 USD.
- (ii) W Grudniu 2023 Spółka nabyła 20% udziałów w spółce Blend Energy Ltd (Cypr) za kwotę 1.313 USD.
- (iii) W listopadzie 2023 roku Spółka nabyła 20% udziałów w spółce Autonomics Tech Ltd (Cypr) za kwotę 438 USD.
- (iv) W maju 2022 roku Spółka nabyła 20% udziałów w spółce Displayforce Global Ltd (Cypr) za kwotę 53 USD.
- (v) Pożyczka udzielona spółce stowarzyszonej LLC Clevetura, oprocentowana w wysokości 4% rocznie i została spłacona w 2022 roku. Dodatkowo Grupa na okres kończący się 31 grudnia 2023 roku nabyła usługi na łączną kwotę 250 USD (2022: 532 USD) od tej spółki stowarzyszonej.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

| 13. Zapasy | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Towary przeznaczone do odsprzedaży (i) | 411.788 | 513.418 |
| Zagospodarowanie terenu (ii) | 1.987 | 1.386 |
| | <u>413.775</u> | <u>514.804</u> |

(i) Towary przeznaczone do odsprzedaży

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Towary przeznaczone do odsprzedaży | 367.557 | 449.733 |
| Towary w transzycie | 53.836 | 71.069 |
| Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy | (9.605) | (7.384) |
| | <u>411.788</u> | <u>513.418</u> |

Na dzień 31 grudnia 2023, zapasy stanowiące zabezpieczenie na potrzeby finansowania wyniosły 59.287 USD (2022: USD 82.547).

Zmiany w rezerwie dla wolnozbywalnych i przestarzałych zapasów

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--------------------|--|--|
| Stan na 1 stycznia | 7.384 | 4.746 |
| Rezerwa za rok | 2.845 | 3.294 |
| Odpisane zapasy | (620) | (554) |
| Różnica kursowa | (4) | (102) |
| Stan na 31 grudnia | <u>9.605</u> | <u>7.384</u> |

(ii) Zagospodarowanie terenu

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|-------------------------------------|--|--|
| Teren - jeszcze nie w fazie rozwoju | 1.604 | 1.386 |
| Budynki - prace w toku | 383 | - |
| | <u>1.987</u> | <u>1.386</u> |

W roku zakończonym 31 grudnia 2022 Grupa nabyła dwie działki na Cyprze pod inwestycję kompleksu mieszkaniowego. W roku zakończonym 31 grudnia 2023 Grupa nabyła dodatkową działkę z tego samego powodu. Na dzień 31 grudnia 2023 roku projekt jest w trakcie realizacji.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

14. Należności z tytułu dostaw i usług

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 344.815 | 313.503 |
| Zaliczki dla dostawców | 7.372 | 18.759 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (6.064) | (3.331) |
| | <u>346.123</u> | <u>328.931</u> |

Zmiana w rezerwie na wątpliwe długi:

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Stan na 1 stycznia | 3.331 | 2.379 |
| Rezerwa za okres/rok | 3.859 | 1.269 |
| Kwota odpisana jako nieściągalna | (688) | (240) |
| Odzyskane nieściągalne długi | (2) | (7) |
| Różnice kursowe | (436) | (70) |
| Stan na 31 grudnia | <u>6.064</u> | <u>3.331</u> |

Na dzień 31 grudnia 2023, należności Grupy, które zostały ustanowione na zabezpieczenie finansowania wyniosły 67.507 USD (2022: 80.040 USD).

15. Pozostałe aktywa obrotowe

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| VAT i inne podatki podlegające zwrotowi | 10.831 | 16.253 |
| Inni dłużnicy i przedpłaty | 15.826 | 6.780 |
| Depozyty i zaliczki dla dostawców usług | 230 | 386 |
| Rozliczenia z pracownikami | 229 | 167 |
| | <u>27.116</u> | <u>23.586</u> |

16. Kapitał zakładowy

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kapitał statutowy | | |
| 63.000.000 (2020: 63.000.000) akcji o wartości nominalnej 0,20 USD każda | <u>12.600</u> | <u>12.600</u> |
| Kapitał wyemitowany. objęty i w pełni opłacony | | |
| 55.500.000 (2022: 55.500.000) akcji zwykłych wartości nominalnej 0,20 USD każda | <u>11.100</u> | <u>11.100</u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

16. Kapitał zakładowy (ciąg dalszy)

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 marca 2022 r. zatwierdziło program skupu akcji własnych na następujących warunkach:

- maksymalna kwota, jaką można przeznaczyć na realizację programu to 1 000 000 USD
- maksymalna liczba akcji, jaką można nabyć w ramach programu to 2 000 000 akcji
- czas trwania programu to 12 miesięcy od daty rozwiązania
- akcje nabyte w ramach programu mogły być trzymane maksymalnie przez dwa lata od nabycia
- minimalna cena transakcji kupna akcji w ramach programu wynosi 1,0 zł za akcję przy maksymalnej cenie 30,0 zł za akcję

Wg stanu na 31 grudnia 2023 Spółka nie posiada akcji własnych (2022: 328.800).

17. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kredyty w bieżących rachunkach bankowych (nota 26) | 35.254 | 42.246 |
| Bieżąca część długoterminowych kredytów | 633 | 224 |
| Krótkoterminowe pożyczki bankowe | 105.133 | 98.146 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota 19) | <u>3.179</u> | <u>2.393</u> |
| Zadłużenie krótkoterminowe ogółem | <u>144.199</u> | <u>143.009</u> |
| Faktoring | <u>52.794</u> | <u>62.287</u> |
| | <u>196.993</u> | <u>205.296</u> |

Podsumowanie umów dotyczących pożyczek i kredytów w rachunku bieżącym

Na dzień 31 grudnia 2023 Grupa korzystała z linii faktoringowych w wysokości 104.828 USD (2022: 199.952 USD).

Ponadto na dzień 31 grudnia 2023 Grupa korzystała z następujących instrumentów finansowania działalności oferowanych przez banki, w których Spółka i jej podmioty zależne prowadzą działalność:

- kredyty w rachunkach bieżących w wysokości 99.846 USD (2022: 100.237 USD)
- kredyty krótkoterminowe/ kredyty odnawialne w wysokości 135.181 USD (2022: 133.686 USD)
- gwarancje bankowe i akredytywy w kwocie 48.008 USD (2022: 41.960 USD)

Grupa korzystała w okresie zakończonym 31 grudnia 2023 z linii kredytowych (kredyty w rachunku bieżącym, pożyczki i kredyty odnawialne) oraz z linii faktoringowych.

Średni ważony koszt zadłużenia (uwzględniając instrumenty kredytowe i umowy faktoringu) w okresie wyniósł 11,9% (2022: 10,5%).

Umowy faktoringu, kredyty w rachunkach bieżących i kredyty oraz pożyczki udzielone Spółce i jej podmiotom zależnym przez banki są zabezpieczone w następujący sposób:

- Zastaw rejestrowy na wszystkich aktywach Spółki
- Hipoteka na znajdujących się na Cyprze, w Czechach, Białorusi, na Bliskim Wschodzie, w Bułgarii, na Słowacji i na Ukrainie gruntach i budynkach będących własnością Grupy
- Zastaw na należnościach i zapasach
- Gwarancje korporacyjne w zakresie linii udostępnionych spółkom zależnym
- Cesja praw z polis ubezpieczeniowych
- Środki pieniężne objęte zastawem w wysokości 27.138 USD (2022: 20.822 USD).

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

18. Zadłużenie długoterminowe

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Kredyty bankowe | 436 | 553 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota19) | <u>14.227</u> | <u>8.630</u> |
| | <u><u>14.663</u></u> | <u><u>9.183</u></u> |

19. Leasing finansowy

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota 17) | 3.179 | 2.393 |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota18) | <u>14.227</u> | <u>8.630</u> |
| | <u><u>17.406</u></u> | <u><u>11.023</u></u> |

20. Podatek odroczony

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--|--|
| Saldo debetowe na 1 stycznia | (165) | (127) |
| Podatek odroczony (obciążenie)/uznanie za okres/rok (nota 8) | (170) | 4 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | <u>(19)</u> | <u>(42)</u> |
| Stan na 31 grudnia | <u><u>(354)</u></u> | <u><u>(165)</u></u> |

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---|--|--|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | (473) | (285) |
| Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego | <u>119</u> | <u>120</u> |
| Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego netto | <u><u>(354)</u></u> | <u><u>(165)</u></u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

21. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Wynagrodzenia pracowników i powiązane koszty | 5.355 | 4.305 |
| VAT należny | 11.793 | 8.854 |
| Rezerwa na gwarancje | 5.203 | 7.465 |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 68.601 | 107.213 |
| Rezerwa z tytułu marketingu | 23.273 | 30.182 |
| Zobowiązania inne niż z tytułu dostaw i usług | 7.978 | 6.004 |
| | <u>122.203</u> | <u>164.023</u> |

22. Zobowiązania handlowe i przedpłaty

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Zobowiązania handlowe | 335.869 | 400.283 |
| Przedpłaty od klientów | 13.814 | 17.693 |
| | <u>349.683</u> | <u>417.976</u> |

23. Segmenty działalności

1.1 Segmenty sprawozdawcze

Grupa prowadzi działalność głównie w jednym segmencie przemysłu jako dystrybutor produktów IT. Segmenty działalności Grupy są oparte na lokalizacji geograficznej, a środkiem pomiaru zysku segmentu jest zysk z działalności operacyjnej. Grupa działa w czterech głównych obszarach geograficznych – w krajach byłego ZSRR, Europie Środkowo-Wschodniej, Europie Zachodniej oraz na Bliskim Wschodzie i w Afryce.

Pomiędzy segmentami występuje zróżnicowany poziom integracji, obejmujący dystrybucję produktów i usług IT. Ceny pomiędzy segmentami ustalane są na warunkach rynkowych.

1.2 Przychody w segmentach

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---------------------------|--|--|---|---|
| Kraje byłego ZSRR | 448.879 | 417.259 | 1.563.280 | 1.407.196 |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 261.662 | 192.521 | 791.026 | 653.643 |
| Bliski Wschód i Afryka | 107.640 | 107.851 | 425.652 | 407.717 |
| Europa Zachodnia | 68.594 | 57.723 | 257.372 | 183.088 |
| Pozostałe | 6.515 | 4.975 | 23.898 | 38.395 |
| | <u>893.290</u> | <u>780.329</u> | <u>3.061.228</u> | <u>2.690.039</u> |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

1.3 Wyniki w segmentach

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|--|--|--|--|
| Kraje byłego ZSRR | 17.556 | 21.983 | 51.748 | 54.422 |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 2.651 | 8.191 | 26.355 | 26.946 |
| Europa Zachodnia | 8.095 | 2.693 | 13.074 | 8.151 |
| Bliski Wschód i Afryka | 6.469 | 7.169 | 20.691 | 21.056 |
| Pozostałe | (121) | (2.037) | 625 | 419 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 34.650 | 37.999 | 112.493 | 110.994 |
| Koszty finansowe netto | (19.254) | (4.969) | (43.497) | (20.734) |
| Pozostałe zyski i straty | (10.745) | 301 | (3.790) | 948 |
| Udział w zysku/(stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności | (297) | (76) | (237) | (162) |
| Zysk przed opodatkowaniem | 4.354 | 33.255 | 64.969 | 91.046 |

1.4 Wydatki inwestycyjne według segmentów (CAPEX)

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Cypr | 29.124 | 27.541 |
| Kraje byłego ZSRR | 13.037 | 10.407 |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 17.570 | 14.510 |
| Bliski Wschód i Afryka | 11.503 | 3.677 |
| Europa Zachodnia | 472 | 3 |
| Nieprzypisane | 1.106 | 28 |
| | 72.812 | 56.166 |

1.5 Amortyzacja i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych według segmentów

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---------------------------|--|--|--|--|
| Cypr | 718 | 579 | 2.949 | 2.179 |
| Kraje byłego ZSRR | 634 | 391 | 2.358 | 1.831 |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 500 | 386 | 1.940 | 1.570 |
| Bliski Wschód i Afryka | 129 | 49 | 382 | 197 |
| Europa Zachodnia | 25 | - | 73 | - |
| Pozostałe | 21 | 2 | 25 | 10 |
| | 2.027 | 1.407 | 7.727 | 5.787 |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

1.6 Aktywa według segmentów

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Kraje byłego ZSRR | 436.644 | 408.154 |
| Europa Środkowo-Wschodnia | 173.688 | 118.280 |
| Europa Zachodnia | 173.974 | 210.638 |
| Bliski Wschód i Afryka | <u>139.514</u> | <u>227.291</u> |
| Ogółem | 923.820 | 964.363 |
| Aktywa przypisane w wydatkach kapitałowych (1.4) | 72.812 | 56.166 |
| Pozostałe nieprzypisane aktywa | <u>15.846</u> | <u>42.997</u> |
| Skonsolidowane aktywa | <u>1.012.478</u> | <u>1.063.526</u> |

W celu monitorowania wyników segmentów i alokacji zasobów pomiędzy segmentami, do segmentów sprawozdawczych alokowano jedynie aktywa. Ponieważ zobowiązania Grupy są wykorzystywane głównie wspólnie przez segmenty sprawozdawcze, nie zostały one przypisane do każdego segmentu.

1.7 Informacje geograficzne

Ponieważ segmenty operacyjne Grupy opierają się na lokalizacji geograficznej, a informacje te zostały przedstawione powyżej (1.2-1.6), nie uwzględniono dalszej analizy.

24. Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Pochodne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u> | | |
| Kontrakty pochodne w walutach obcych | <u>702</u> | <u>263</u> |

25. Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Pochodne aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u> | | |
| Kontrakty pochodne w walutach obcych | <u>125</u> | <u>413</u> |

26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie | 143.560 | 134.598 |
| Kredyty w bankowych rachunkach bieżących (nota 17) | <u>(35.254)</u> | <u>(42.246)</u> |
| | <u>108.306</u> | <u>92.352</u> |

Salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie obejmują kwotę 27.138 USD (2022: USD 20.822) która reprezentuje depozyty zabezpieczające, otrzymane linie kredytowe oraz depozyty zabezpieczające (margin accounts) w ramach zabezpieczenia walut obcych.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

27. Wartość firmy

1.a. Nabyte aktywa i pasywa

Wartość bilansowa netto aktywów i zobowiązań dających się zidentyfikować oddzielnie przekazanych Grupie na dzień przejęcia przedstawiała się następująco:

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Aktywa materialne i niematerialne | 1 | - |
| Zapasy | 733 | - |
| Należności | 1.839 | - |
| Inne należności | 150 | - |
| Pożyczki krótkoterminowe | (10) | - |
| Zobowiązania | (340) | - |
| Inne zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne | (3.369) | - |
| Gotówka i ekwiwalenty | 1.213 | - |
| Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto | 217 | - |
| Udział Grupy w nabytych aktywach netto | 176 | - |
| Całkowite koszty zakupu | (380) | - |
| Wartość firmy skapitalizowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 204 | - |

1.b. Wartość firmy powstała w wyniku przejęć

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Na dzień 1 stycznia | 372 | 595 |
| Zwiększenia (i) | 204 | - |
| Zmniejszenia | - | (201) |
| Różnice kursowe z przeliczenia | 32 | (22) |
| Na dzień 31 grudnia | 608 | 372 |

(i) W ciągu okresu rozpoznano wartość firmy w wysokości 204 USD z tytułu nabycia ASBIS Africa Proprietary Limited.

Skapitalizowana wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek gospodarczych następujących spółek zależnych:

| | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ASBIS d.o.o. (BA) | 386 | 372 |
| ASBIS Africa Proprietary Limited | 222 | - |
| | 608 | 372 |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

28. Transakcje z podmiotami powiązanyimi

| | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD | Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD |
|---|---|---|---|---|
| Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (nota 6) | 515 | 456 | 1.753 | 1.650 |
| Wynagrodzenie dyrektorów – niewykonawczych (nota 6) | 28 | 6 | 74 | 25 |
| | <u>543</u> | <u>462</u> | <u>1.827</u> | <u>1.675</u> |

29. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

| Nazwa | Kraj pochodzenia | Udział % | Koszt USD | Odpis USD | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---------------------------|------------------|----------|--------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| Promed Bioscience Ltd RSL | Cypr | 16,0% | 808 | - | 808 | 808 |
| Revolutionary Labs Ltd | Cypr | 15,5% | 707 | - | 707 | 707 |
| Theramir Ltd | Cypr | 4,5% | 861 | - | 861 | - |
| | | | <u>2.376</u> | <u>-</u> | <u>2.376</u> | <u>1.515</u> |

30. Financial assets at fair value through profit and loss

| Nazwa | Kraj pochodzenia | Udział % | Koszt USD | Odpis USD | Stan na 31 grudnia 2023 USD | Stan na 31 grudnia 2022 USD |
|---|------------------|----------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| KV Kinisis Ventures fund Raif V.V.I.V PLC | Cypr | - | 528 | - | 528 | - |

31. Połączenia jednostek gospodarczych

1. Nabycia

1.1 Akwizycje spółek zależnych do 31 grudnia 2023

W okresie grupa nabyła i inkorporowała następujące spółki zależne.

| Nazwa jednostki | Rodzaj działalności | Data nabycia | Nabyty % | Posiadany % |
|--|---------------------|---------------|----------|-------------|
| Breezy Trade-In Ltd (Cypr) | IT | 30 maja 2023 | 11.15% | 91.15% |
| ASBIS Africa Proprietary Limited (RPA) | IT | 01 lipca 2023 | 81% | 100% |

| Nazwa jednostki | Rodzaj działalności | Data inkorporacji | Inkorporowany % | Posiadany % |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| ASBIS Georgia LLC (Gruzja) | IT | 02 czerwca 2023 | 100% | 100% |
| ASBIS AM LLC (Armenia) | IT | 06 czerwca 2023 | 100% | 100% |
| ASBIS s.r.l. (Mołdawia) | IT | 16 czerwca 2023 | 100% | 100% |
| ASBIS AZ LLC (Azerbejdżan) | IT | 20 czerwca 2023 | 100% | 100% |
| ASBC Morocco (Maroko) | IT | 20 czerwca 2023 | 100% | 100% |
| Sarovita Ltd (Cypr) | IT | 25 grudnia 2023 | 100% | 100% |
| ASBC SA (RPA) | IT | 25 grudnia 2023 | 100% | 100% |

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

31. Połączenia jednostek gospodarczych (ciąg dalszy)

Inkorporacje spółek zależnych do 31 grudnia 2022

W ciągu roku Grupa inkorporowała następujące Spółki zależne:

| <u>Nazwa jednostki</u> | <u>Rodzaj działalności</u> | <u>Data inkorporacji</u> | <u>Inkorporowany %</u> | <u>Posiadany %</u> |
|--|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|
| ACEAN.PL Sp. z o.o (Polska) | IT | 12 kwietnia 2022 | 100% | 100% |
| | Zagospodarowanie | | | |
| Entoliva Ltd (Cypr) | terenu | 8 sierpnia 2022 | 100% | 100% |
| ASBC SRL (Mołdawia) | IT | 8 listopada 2022 | 100% | 100% |
| Breezy Poland (Polska) | IT | 18 listopada 2022 | 100% | 100% |
| ASBIS Hellas Single Member S.A. (Grecja) | IT | 18 listopada 2022 | 100% | 100% |
| Prestigio Plaza Kft. (Węgry) | IT | 24 listopada 2022 | 100% | 100% |
| Breezy-M SRL (Mołdawia) | IT | 8 grudnia 2022 | 100% | 100% |

2. Zbycia

Zbycia i likwidacje spółek zależnych do 31 grudnia 2023

W ciągu roku, Spółka ASBIS PL SP. z o.o. i I.O. Clinic Latvia SIA została sprzedana i zysk z transakcji wyniósł odpowiednio 1 USD i 9 USD. Ponadto została sprzedana spółka ASBIS OOO a strata na tej transakcji wyniosła 1.159 USD.

| <u>Nazwa zbytej jednostki</u> | <u>Rodzaj działalności</u> | <u>Data likwidacji</u> | <u>Sprzedany%</u> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|
| ASBIS PL SP. z o.o. (Polska) | IT | 25 października 2023 | 100% |
| <u>Nazwa zbytej jednostki</u> | <u>Rodzaj działalności</u> | <u>Data sprzedaży</u> | <u>Sprzedany%</u> |
| ASBIS OOO (Rosja) | IT | 31 października 2023 | 100% |
| I.O. Clinic Latvia SIA (Łotwa) | IT | 21 Grudnia 2023 | 100% |

Zbycia i likwidacje spółek zależnych do 31 grudnia 2022

W ciągu roku następujące spółki zależne zostały zlikwidowane i sprzedane, a zysk w wysokości 1 USD powstał na zdarzeniu.

| <u>Nazwa zbytej jednostki</u> | <u>Rodzaj działalności</u> | <u>Data likwidacji</u> | <u>Zlikwidowany%</u> |
|--|----------------------------|------------------------|----------------------|
| Private Educational Institution "Center of excellence in Education for executives and specialists in Information Technology (Białoruś) | IT | 19 maja 2022 | 100% |
| <u>Nazwa zbytej jednostki</u> | <u>Rodzaj działalności</u> | <u>Data sprzedaży</u> | <u>Sprzedany%</u> |
| LLC Must (Rosja) | IT | 29 lipca 2022 | 100% |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023

(w tys. USD)

32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2023, Grupa była zaangażowana w zakupy zapasów o łącznej wartości 36.552 USD (2022: 32.603 USD), które były w transporcie na dzień 31 grudnia 2023 i zostały dostarczone w styczniu 2024. Zapasy te i odpowiadające im zobowiązanie wobec dostawcy nie zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, ponieważ zgodnie z warunkami zakupu tytuł własności towarów nie przeszedł na Grupę na koniec okresu.

Na dzień 31 grudnia 2023, Grupa posiadała zobowiązania warunkowe wobec banków z tytułu gwarancji bankowych i akredytyw na kwotę 48.008 USD (2022: 41.960 USD) (nota 17), które Grupa udzieliła swoim dostawcom i innym kontrahentom.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa nie posiadała innych zobowiązań kapitałowych, prawnych ani zobowiązań warunkowych.

33. Wartości godziwe

Na instrumenty finansowe składają się aktywa finansowe i zobowiązania finansowe. Na aktywa finansowe składają się głównie salda w bankach, należności oraz inwestycje. Na zobowiązania finansowe składają się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, salda faktoringu, kredyty w bankowych rachunkach bieżących oraz pożyczki. Dyrektorzy uważają, że wartość księgowa instrumentów finansowych Spółki/Grupy oddaje ich wartość godziwą na dzień bilansowy. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat odnoszą się do kontraktów pochodnych na waluty obce skategoryzowanych jako poziom 2 (dane wejściowe inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań bezpośrednio (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. pochodne cen).