



ASM
GROUP

KWARTALNY SKROCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY
OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Dla akcjonariuszy ASM GROUP S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2018 r. Nr 757), Zarząd jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlającego w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy ASM GROUP S.A. za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 30 września 2023 r.

Skrócone kwartalne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji i podpisane przez Zarząd Spółki.

CZŁONKOWIE ZARZĄDU EMITENTA:

Adam Stańczak

Prezes Zarządu

Maciej Pawłowicz

Członek Zarządu

Łukasz Stańczak

Członek Zarządu

WARSZAWA, 4 października 2024 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE

	Stan na dzień*	Stan na dzień*	Stan na dzień**	Stan na dzień**	Stan na dzień*	Stan na dzień*
	30.09.2023	30.09.2023	31.12.2022	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2022
	PLN`000	EUR`000	PLN`000	EUR`000	PLN`000	EUR`000
Aktywa trwałe	80 255	17 313	80 847	17 239	84 212	17 293
Aktywa obrotowe	69 142	14 915	81 870	17 457	75 828	15 571
AKTYWA OGÓŁEM	149 397	32 228	162 717	34 695	160 040	32 864
Kapitały w tym kapitały mniejszości	27 345	5 899	41 430	8 834	43 819	8 998
Zobowiązania długoterminowe	27 135	5 854	15 993	3 410	8 755	1 798
Zobowiązania krótkoterminowe	94 916	20 476	105 294	22 451	107 466	22 068
PASYWA OGÓŁEM	149 396	32 228	162 717	34 695	160 040	32 864

*dane niezbadane

** obecne sprawozdanie skonsolidowane uwzględniło zmienione dane spółki włoskiej Trade S.p.A. na 31 grudnia 2022, więcej informacji w notcie nr 28 „Zmiana danych porównywalnych za rok 2022”

	Za okres:*	Za okres:*	Za okres:*	Za okres:*
	od 01.01.2023	od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2022
	do 30.09.2023	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2022
	PLN`000	EUR`000	PLN`000	EUR`000
Przychody ze sprzedaży	172 201	37 621	188 028	40 108
Koszty działalności operacyjnej	171 428	37 452	188 978	40 311
Zysk (strata) na sprzedaży	773	169	-950	-203
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 555	-1 432	-853	-182
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 904	-2 164	-2 669	-569
Zysk (strata) netto	-12 580	-2 748	-2 108	-450

*dane niezbadane

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE

	Stan na dzień*	Stan na dzień*	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień*	Stan na dzień*
	30.09.2023	30.09.2023	31.12.2022	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2022
	PLN`000	EUR`000	PLN`000	EUR`000	PLN`000	EUR`000
Aktywa trwałe	71 494	15 423	71 512	15 248	71 439	14 670
Aktywa obrotowe	1 236	267	783	167	2 033	417
AKTYWA OGÓŁEM	72 730	15 689	72 295	15 415	73 472	15 087
Kapitały w tym kapitały mniejszości	7 282	1 571	15 099	3 219	16 762	3 442
Zobowiązania długoterminowe	26 359	5 686	16 832	3 589	8 535	1 753
Zobowiązania krótkoterminowe	39 089	8 432	40 364	8 607	48 175	9 893
PASYWA OGÓŁEM	72 730	15 689	72 295	15 415	73 472	15 087

*dane niezbadane

	Za okres:*	Za okres:*	Za okres:*	Za okres:*
	od 01.01.2023	od 01.01.2023	od 01.01.2022	od 01.01.2022
	do 30.09.2023	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2022
	PLN`000	EUR`000	PLN`000	EUR`000
Przychody ze sprzedaży	11 422	2 495	6 454	1 377
Koszty działalności operacyjnej	7 611	1 663	5 637	1 202
Zysk (strata) na sprzedaży	3 811	833	817	174
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 393	-1 178	1 054	225
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 817	-1 708	-568	-121
Zysk (strata) netto	-7 817	-1 708	-552	-118

*dane niezbadane

Przedstawione powyżej wybrane dane finansowe stanowią uzupełnienie do sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF UE i zostały przeliczone na euro według następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres d 1 stycznia do 30 września 2023 roku – 4,5773, od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 4,6883, od 1 stycznia do 30 września 2022 roku – 4,6880.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 września 2023 roku – 4,6356, na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899, a na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.

*dane niezbadane

	Za okres: od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN`000	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023 PLN`000	Za okres: od 01.01.2022 do 30.09.2022 PLN`000	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022 PLN`000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	172 201	60 363	188 028	64 824
Przychody netto ze sprzedaży produktów	172 201	60 363	188 028	64 824
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	0
Koszty działalności operacyjnej	171 428	58 046	188 978	63 554
Amortyzacja	798	215	1008	300
Zużycie materiałów i energii	3 913	1 093	3 946	1 542
Usługi obce	94 875	34 281	88 606	29 274
Świadczenia pracownicze	68 378	21 504	91 484	31 052
Pozostałe koszty operacyjne	3 464	953	3 934	1 386
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	773	2 317	-950	1 270
Pozostałe przychody operacyjne	2 705	525	952	443
Koszty związane z założeniem rezerwy - Opcja PUT	9 248	2 148	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	784	78	855	230
Odpis aktualizujący wartość firmy jednostek zależnych	-	-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 555	615	-853	1 483
Przychody finansowe	1 641	317	242	147
Koszty finansowe	4 990	2 269	2058	702
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 904	-1 337	-2 669	928
Podatek dochodowy	2 883	2 811	13	5
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-12 787	-4 148	-2 682	923
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-12 787	-4 148	-2 682	923
Inne całkowite dochody				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	3 534	247		
Inne całkowite dochody (netto)	3 534	247		
Całkowite dochody ogółem	-9 253	-3 358		
Zysk (strata) netto za rok obrotowy, przypadające na:				
Jednostkę dominującą	-12 580	-3 021	-2 682	923
w tym strata operacyjna bez rezerwy na opcję PUT	-12 580	-3 021	-2 682	923
Udziały niedające kontroli	-207	-580	0	0
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:				
Jednostkę dominującą	-9 046	-2 774	0	0
Udziały niedające kontroli	-207	-580	0	0

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2023 r.

	Stan na dzień*	Pierwotne dane	Poprawione dane	Stan na dzień*
	30.09.2023	31.12.2022	31.12.2022	30.09.2021
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	PLN`000
Aktywa trwałe	80 255	83 528	80 847	84 212
Wartość firmy	71 445	71 445	71 445	72 209
Pozostałe wartości niematerialne	871	498	790	331
Rzeczowe aktywa trwałe	3 557	7 133	4 160	7 261
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 116	1 116	1 116	1 118
Pozostałe aktywa długoterminowe	3 266	3 336	3 336	3 293
Aktywa obrotowe	69 142	75 225	81 870	75 828
Należności z tytułu dostaw i usług	59 878	64 268	64 000	56 758
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	1 229
Należności pozostałe	458	2 723	8 785	11 897
Aktywa kontraktowe	0	44	44	123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 487	6 016	7 188	4 692
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 318	2 174	1 853	1 129
AKTYWA OGÓŁEM	149 397	158 753	162 717	160 040
Kapitały	30 855	45 698	44 732	47 219
Kapitał podstawowy	5 702	57 020	57 020	57 020
Kapitał zapasowy	10 754	10 754	10 754	10 754
Zyski zatrzymane	23 445	-25 672	-26 916	-24 694
- w tym strata netto	-12 580	-3 085	-4 329	-2 108
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	3 534	3 596	3 874	4 139
Udziały niedające kontroli	-3 510	-3 302	-3 302	-3 400
Zobowiązania długoterminowe	27 135	16 367	15 993	8 755
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	75
Pozostałe rezerwy długoterminowe	9 248	10	10	10
Kredyty i pożyczki długoterminowe	12 173	12 655	12 655	4 829
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	5 714	3 702	3 328	3 841
Zobowiązania krótkoterminowe	94 916	99 990	105 294	107 466
Kredyty bankowe krótkoterminowe	42 168	43 798	43 798	35 061
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 784	4 323	2 833	12 621
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 096	11 227	16 601	16 336
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	13 557	15 780	15 143	14 523
Zobowiązanie z tytułu podatków w tym podatku dochodowego	2 704	810	2 676	889
Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe	12 198	19 303	19 494	24 017
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 410	4 749	4 749	4 019
PASYWA OGÓŁEM	149 396	158 753	162 717	160 040

*dane niezbadane

** obecne sprawozdanie skonsolidowane uwzględniło zmienione dane spółki włoskiej Trade S.p.A. na 31 grudnia 2022, więcej informacji w nocie nr 28 „Zmiana danych porównywalnych za rok 2022”

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.**

2023 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały	Kapitał z tyt. różnic kursowych z przeliczenia	Kapitał przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny, razem
01.01 - 30.09								
Stan na 01.01.2023	57 020	10 754	-26 916	0	3 874	44 732	-3 302	41 430
Całkowite dochody:	-51 318	0	0	23 445	-340	-28 213	-208	-28 421
Zysk/strata netto roku obrotowego	0	0	-12 580	0	0	-12 580	-208	-12 788
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0			-340	-340	-	-340
Transakcje z właścicielami:	0	0	0		0	0	-	0
Emisja/umorzenie akcji	-51318	0	12580	23445	0	-15293	-	-15293
Stan na 30.09.2023	5 702	10 754	-12 580	23 445	3 534	30 855	-3 510	27 345

27 345

2023 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały	Kapitał z tyt. różnic kursowych z przeliczenia	Kapitał przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny, razem
01.01 - 30.09								
Stan na 01.01.2022	57 020	10 754	-22 586	0	2 882	48 070	-2 825	45 245
Całkowite dochody:	0	0	-2 108	0	1 257	-851	-575	-1 426
Zysk/strata netto roku obrotowego	0	0	-2 108	0	0	-2 108	-575	-2 683
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0	1 257	1 257	-	1257
Stan na 30.09.2022	57 020	10 754	-24 694	0	4 139	47 219	-3 400	43 819

0

0

43 819

2023 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały	Kapitał z tyt. różnic kursowych z przeliczenia	Kapitał przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny, razem
01.01 - 31.12								
Stan na 01.01.2022	57 020	10 754	-22 586	0	2 882	48 070	-2 825	45 245
Całkowite dochody:	0	0	-4 329	0	992	-3 337	-477	-3 814
Zysk/strata netto roku obrotowego	0	0	-4 329	0	0	-4 329	-477	-4 806
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0	992	992	0	992
Stan na 31.12.2022	57 020	10 754	-26 915	0	3 874	44 733	-3 302	41 431

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH za okres od 1 stycznia do 30 września 2023

	Za okres:* od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN'000	Za okres:* od 01.01.2022 do 30.09.2022 PLN'000
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	-12 580	-2 669
II. Korekty	18 146	5 615
1. Amortyzacja	1 008	894
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 112	1 187
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-638
5. Zmiana stanu rezerw	9 285	168
6. Zmiana stanu zapasów	-44	78
7. Zmiana stanu należności	12 449	4 024
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 009	1 746
9. Podatek dochodowy zapłacony	-2 883	-1 354
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	535	-490
11. Inne korekty	1 693	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 566	2 946
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0	394
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	215
4. Odsetki i dywidendy z aktywów finansowych	-	0
Zbycie aktywów finansowych	-	179
II. Wydatki	0	440
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		440
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	-46
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0	1 128
4. Inne wpływy finansowe	0	1 128
II. Wydatki	5 267	8 124
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0
2. Wypłata dywidendy		0
3. Spłata kredytów bankowych	2 112	2 742
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 350	4 162
5. Odsetki	1 805	1 198
6. Inne wydatki finansowe		22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 267	-6 996
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	299	-4 096
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	299	-4 096
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 188	11 268
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	7 487	7 172

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.

	Za okres:* od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN`000	Za okres:* od 01.07.2023 do 30.09.2023 PLN`000	Za okres:* od 01.01.2022 do 30.09.2022 PLN`000	Za okres:* od 01.07.2022 do 30.09.2022 PLN`000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	11 422	3 823	6 454	3 472
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 422	3 823	6 454	3 472
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	7 611	2 409	5 637	2 570
Amortyzacja	37	17	9	-3
Zużycie materiałów i energii	107	36	11	5
Usługi obce	6 089	1 830	4 417	2 144
Świadczenia pracownicze	1 050	379	1 052	337
Pozostałe koszty operacyjne	329	148	148	87
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	3 811	1 414	817	902
Pozostałe przychody operacyjne	69	24	516	64
Pozostałe koszty operacyjne	25	24	279	85
Koszty związane z założeniem rezerwy - Opcja PUT	9 248	2 148	0	0
Odpis aktualizujący wartość firmy jednostek zależnych	-	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 393	-734	1 054	881
Przychody finansowe	1 333	146	111	71
Koszty finansowe	3 757	1 826	1 733	710
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 817	-2 414	-568	242
Podatek dochodowy	0	0	-16	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-7 817	-2 414	-552	242
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-7 817	-2 414	-552	242
Inne całkowite dochody				
Inne całkowite dochody (netto)	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-7 817	-2 414	-552	242

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 września 2023 r.

	Stan na dzień* 30.09.2023 PLN`000	Stan na dzień 31.12.2022 PLN`000	Stan na dzień* 30.09.2022 PLN`000
Aktywa trwałe	71 494	71 512	71 439
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	63	81	8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	67	67	67
Inwestycje w jednostki zależne	71 364	71 364	71 364
Pozostałe aktywa długoterminowe	0	0	0
Aktywa obrotowe	1 236	783	2 033
Należności z tytułu dostaw i usług	304	166	737
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Należności pozostałe	701	604	997
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	177	7	283
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	53	6	16
AKTYWA OGÓŁEM	72 730	72 295	73 472
Kapitały	7 282	15 099	16 762
Kapitał podstawowy	5 702	57 020	57 020
Kapitał zapasowy	10 754	10 754	10 754
Zyski zatrzymane	-9 174	-52 675	-51 012
- w tym zysk (strata) netto	-7 817	-2 216	-552
Zobowiązania długoterminowe	26 359	16 832	8 535
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	8 535	8 535	8 535
Pozostałe rezerwy długoterminowe	9 248	0	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	8 576	8 297	0
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	39 089	40 364	48 175
Kredyty bankowe krótkoterminowe	33 743	33 972	34 751
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	888	1 197	8 010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 404	3 893	4 024
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	240	125	76
Zobowiązanie z tytułu podatków w tym podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe	16	335	1 064
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	798	842	250
PASYWA OGÓŁEM	72 730	72 295	73 472

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.**

2023 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
01.01 - 30.09				
Stan na 01.01.2023	57 020	10 754	-52 675	15 099
Całkowite dochody:	0	0	-7 817	-7 817
Zysk/strata netto roku obrotowego	0	0	-7 817	-7 817
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami:	0	0	0	0
Emisja/umorzenie akcji	-51 318	0	51 318	0
Stan na 30.09.2023	5 702	10 754	-9 174	7 282

2022 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
01.01 - 30.09				
Stan na 01.01.2022	57 020	10 754	-50 460	17 314
Całkowite dochody:	0	0	-552	-552
Zysk/strata netto roku obrotowego	0	0	-552	-552
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami:	0	0	0	0
Emisja/umorzenie akcji	0	0	0	0
Stan na 30.09.2022	57 020	10 754	-51 012	16 762

2022 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
01.01 - 31.12				
Stan na 01.01.2023	57 020	10 754	-50 459	17 315
Całkowite dochody:	0	0	-2 216	-2 216
Zysk/strata netto roku obrotowego	0	0	-2 216	-2 216
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami:	0	0	0	0
Emisja/umorzenie akcji	0	0	0	0
Stan na 31.12.2023	57 020	10 754	-52 675	15 099

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH za okres od 1 stycznia do 30 września 2023

	Za okres:*	Za okres:*
	od 01.01.2023	od 01.01.2022
	do 30.09.2023	do 30.09.2022
	PLN`000	PLN`000
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	-7 817	-568
II. Korekty	8 958	2 007
1. Amortyzacja	37	9
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 001	784
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-638
5. Zmiana stanu rezerw	9 204	-16
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	-235	1 230
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 002	933
9. Podatek dochodowy zapłacony		0
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-47	-4
11. Inne korekty		-291
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 141	1 439
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0	715
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	215
4. Odsetki i dywidendy z aktywów finansowych	-	500
Zbycie aktywów finansowych	-	0
II. Wydatki	0	0
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	715
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2999	1604
4. Inne wpływy finansowe	2999	1604
II. Wydatki	3 970	3 997
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0
2. Wypłata dywidendy		0
3. Spłata kredytów bankowych	784	1 985
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	0	
5. Odsetki	2 962	814
6. Inne wydatki finansowe	224	1 198
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-971	-2 393
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	170	-239
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	170	-239
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7	246
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	177	7

WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSKOWEGO

Informacje ogólne

ASM GROUP S.A. („Jednostka”, „Spółka”, „Emitent”) została zawiązana w dniu 5 sierpnia 2010 roku. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Siedziba Spółki znajduje się w Warszawie, przy ulicy Plac Małachowskiego 2.

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000363620, w dniu 27 sierpnia 2010 roku.

Spółce został nadany numer NIP 5252488185 oraz numer REGON 142578275.

Spółka prowadzi swoją działalność jako firma centralna (*head office*). Przedmiotem działalności Spółki jest kontrolowanie i zarządzanie innymi spółkami lub przedsiębiorstwami oraz planowanie strategiczne, organizacyjne, a także zarządzanie procesami podejmowania decyzji w holdingu ASM GROUP.

Spółka jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi tworzą Grupę Kapitałową ASM GROUP („Grupa”, „Grupa Kapitałowa ASM GROUP”). Jednostka Dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Skład Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A. na dzień 30 września 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakter powiązania z Jednostką Dominującą	Udziałowcy
ASM GROUP S.A.	Warszawa (Polska)	- jednostka dominująca -	-
Gruppo Trade Service Polska Sp. z o.o.	Warszawa (Polska)	Bezpośredni	100% ASM GROUP S.A.
Largo Group Sp. z o.o.	Warszawa (Polska)	Pośredni	100% Gruppo Trade Service Polska Sp. z o.o.
GreyMatters Sp. z o.o.	Warszawa (Polska)	Pośredni	100% Gruppo Trade Service Polska Sp. z o.o.
ASM Sales Force Agency Sp. z o.o.	Warszawa (Polska)	Bezpośredni	100% ASM GROUP S.A.
Financial Service Solutions Sp. z o.o.	Warszawa (Polska)	Bezpośredni	100% ASM GROUP S.A.
Trade S.p.A.	Turyń (Włochy)	Bezpośredni	100% ASM GROUP S.A.
ASM Germany GmbH	Hamburg (Niemcy)	Bezpośredni	50,1% ASM GROUP S.A.
Vertikom Austria GmbH	Wiedeń (Austria)	Pośredni	100% ASM Germany GmbH
Vertikom Switzerland GmbH	Zurich (Szwajcaria)	Pośredni	65% ASM Germany GmbH

Na dzień 31 września 2023 r. konsolidacji podlegają wszystkie wyżej wymienione spółki.

Opis działalności spółek w Kapitałowej ASM GROUP S.A.

- **Gruppo Trade Service Polska Sp. z o.o.** – działalność jednostki koncentruje się na świadczeniu usług z zakresu marketingowego wsparcia sprzedaży (głównie merchandising oraz outsourcing pracowników dedykowanych do obsługi sprzedażowej klientów w całym kraju) oraz marketingu bezpośredniego.
- **Largo Group Sp. z o.o.** – agencja pracy tymczasowej rekrutująca pracowników dla podmiotów handlowych zlokalizowanych w Polsce. Spółka specjalizuje się w usługach obejmujących: leasing pracowników, rekrutację pracowników tymczasowych, outsourcing pracowniczy oraz rekrutację stałe.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

- **GreyMatters Sp. z o.o.** – agencja pracy tymczasowej rekrutująca pracowników dla podmiotów handlowych zlokalizowanych w Polsce.
- **ASM Sales Force Agency Sp. z o.o.** – jednostka prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług merchandisingu, outsourcingu pracowników i field marketingu. Usługi wykonywane są na rzecz dostawców oferujących swoje towary w sieciach handlowych dysponujących obiektami handlowymi (supermarkety, hipermarkety, dyskonty), w sieciach ze sprzętem elektronicznym, a także na terenie mniejszych sklepów należących do międzynarodowych i regionalnych sieci handlowych.
- **Financial Service Solutions Sp. z o.o.** – zajmuje się obsługą finansowo-księgową i kontrolingową podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ASM GROUP.
- **Trade S.p.A.** – podmiot dostarczający kompleksowe usługi marketingowego wsparcia sprzedaży na rynku włoskim. Przedmiotem działalności Spółki jest projektowanie, organizacja i zarządzanie usługami promocyjnymi, w szczególności promocja towarów na terenie wielkopowierzchniowych obiektów handlowych oraz merchandising.
- **ASM Germany GmbH** – spółka utworzona w celu zakupu Grupy Vertikom.
- **Vertikom Austria GmbH** – spółka świadcząca kompleksowe usługi wsparcia sprzedaży z zakresu merchandisingu i field marketingu na rynku austriackim, w tym projektowanie, organizacja i zarządzanie kampaniami promocyjnymi.
- **Vertikom Switzerland GmbH** – jednostka świadcząca kompleksowe usługi wsparcia sprzedaży z zakresu merchandisingu i field marketingu. Przedmiot działalności spółki obejmuje projektowanie, organizację i zarządzanie kampaniami promocyjnymi, online marketing oraz PR.

Informacja o utracie kontroli nad spółkami Grupy Vertikom

Poniższe spółki w Grupie Kapitałowej Vertikom nie podlegają konsolidacji. Zarząd majątkiem Vertikom GmbH sprawuje bowiem syndyk masy upadłościowej, co oznacza utratę kontroli nad wszystkimi spółkami Grupy Vertikom.

- Vertikom GmbH
- Vertikom Sales GmbH,
- Vertikom Sales Berlin GmbH,
- Vitamin E – Gesellschaft für Kommunikation mbH,
- DialogFeld Sales Services GmbH,
- Pop-up my Brand GmbH,
- Wunderknaben Beteiligungs GmbH, która posiadała udziały spółki prawa niemieckiego Wunderknaben Kommunikation GmbH.

Informacja o podatkowej Grupie Kapitałowej

Jednostki Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A. nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Informacja o akcjonariacie Spółki

Poniżej przedstawiono Zestawienie Akcjonariuszy Emitenta posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów WZA na dzień publikacji raportu (oraz zmiany w odniesieniu do poprzedniego raportu).

LICZBA AKCJI EMITENTA

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji bieżącego raportu		Zmiana	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu	
	Liczba	Udział w kapitale zakładowym		Liczba	Udział w kapitale zakładowym
Adam Stańczak	17 184 902	30,14%	0,19%	17 153 532	30,08%
Wiesław Łatała	15 428 616	27,06%	0,0%	15 428 616	27,06%
Marcin Skrzypiec*(5)	5 720 000	10,03%	-62,85%	15 401 802	27,01%
Aleksandra Łatała-Kramer	3 825 380	6,71%	0,0%	3 825 380	6,71%
Pozostali (free float)	14 860 744	26,06%	185,00%	5 210 312	9,14%
RAZEM	57 019 642	100,00%	0	57 019 642	100,00%

LICZBA GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji bieżącego raportu		Zmiana	Stan na dzień publikacji poprzedniego raportu (02.10.2023)	
	Liczba	Udział w kapitale zakładowym		Liczba	Udział w kapitale zakładowym
Adam Stańczak	17 184 902	30,14%	0,19%	17 152 532	30,08%
Wiesław Łatała *(3)	0	0%	0,0%	0	0%
Marcin Skrzypiec *(1)	0	0% *(2)	0,0%	0	0% *(2)
Aleksandra Łatała-Kramer	0	0%	0,0%	0	0%
Pozostali (free float)	12 009 480 *(4)	21,07%	408,22%	2 363 048 *(4)	4,14%
RAZEM	57 019 642	100,00%	0	57 019 642	100,00%

*(1) Zgodnie z oświadczeniem działający w porozumieniu z: Szymonem Pikulą, Tatianą Pikulą, Jakubem Pikulą, Włodzimierzem Skrzypcem, Wiktorem Pikulą, Konradem Filą, KPNS Holding sp. z o.o. i Amos Group, LLC z siedzibą w Wilmington, Stan Delaware, Stany Zjednoczone Ameryki. Strony porozumienia wedle oświadczenia posiadają łącznie 9.952.321 akcji Spółki stanowiących 17,45% w kapitale zakładowym ASM Group S.A. Zgodnie ze stanowiskiem ASM Group S.A. z przysługujących 9.952.321 akcji członkowie porozumienia mogą wykonywać 0 głosów.

*(2) Zgodnie z Postanowieniem Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zabezpieczeniu z dnia 19.04.2021 r. w sprawie XXVI GCo 74/21 wydane z wniosku Adama Stańczaka z udziałem Tatiany Pikuli, Szymona Pikuli, Marcina Skrzypca i ASM Group S.A. z siedzibą w Warszawie.

*(3) Zgodnie z oświadczeniem działający w porozumieniu z: Aleksandrą Łatałą – Kremer i Wojciechem Kremerem. Strony porozumienia wedle oświadczenia posiadają łącznie 19.254.996 akcji Spółki stanowiących 33,77% udziału w kapitale zakładowym ASM GROUP S.A. Zgodnie ze stanowiskiem ASM GROUP S.A. z przysługujących 19.254.996 akcji członkowie porozumienia mogą wykonywać 0 głosów.

*(4) Zob. przypis 1, 2 i 3 - Zgodnie ze stanowiskiem ASM Group S.A. z przysługujących Szymonowi Pikuli (10 akcji), KPNS Holding sp. z o.o. (2 850 254) i Wojciechowi Kremerowi (1000 akcji) akcji akcjonariusze ci nie mogą wykonywać prawa głosu.

*(5) Zgodnie z ostatnią listą z KDPW, którą Spółka otrzymała w związku z ostatnim walnym zgromadzeniem, które odbyło się 27.06.2024 r. Stan na record date tj. na 11.06.2024 r.

Polityka rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku.

Standardy i interpretacje, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane:

- MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSR 8: Definicja szacunków księgowych, została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczonej dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji, zostały opublikowane 7 maja 2021 – obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Standardy i interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wymienionych poniżej standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

- MSSF 14: Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony.
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań na krótko- i długoterminowe, zostały opublikowane przez RMSR 23 stycznia 2020 roku. W dniu 15 lipca 2020 roku RMSR opublikowała zmianę, która zapewnia jednostkom ulgę operacyjną poprzez odroczenie daty wejścia w życie zmian do Standardu o jeden rok na roczne okresy sprawozdawcze rozpoczynające się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 r. nie mają istotnego wpływu na niniejsze skrócone skonsolidowanego sprawozdanie finansowe.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowanie i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa" zatwierdzonego

przez UE ("MSR 34").

Sprawozdanie to nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE („MSSF”) dla pełnego sprawozdania finansowego.

Następujące dane finansowe:

— za okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 30.09.2023 roku,

— za okres od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.09.2022 roku,

nie były przedmiotem odrębnego badania przez biegłego rewidenta.

Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd

Spółki w dniu 30 kwietnia 2024 r.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A. w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy przy uwzględnieniu zdarzeń, które są możliwe do przewidzenia według najlepszej wiedzy i doświadczenia osób zarządzających.

Zarząd wskazuje, że w poprzednim roku obrotowym działalność operacyjna Grupy ASM była prowadzona w sposób nieprzerwany oraz trzymano i rozwijano relacje z Klientami, rozwijano usługi Grupy ASM a także przeprowadzono szereg działań o charakterze restrukturyzacyjnym. Stało się tak pomimo obstrukcyjnych działań ze strony odwołanych w dniu 22.04.2021 r. członków Zarządu ASM: Doroty Kenny, Jacka Pawlaka i Andrzeja Nowaka, które uwikłały ASM w szereg sporów prawnych, incydentalnie zaburzając sprawną działalność Grupy ASM.

27 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki zdecydował się rozpocząć postępowanie restrukturyzacyjne. Przede wszystkim ze względu na powziętą informację, że w związku z możliwością przedawnienia wierzytelności Funduszu Ekspansji Zagranicznej Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych („Fundusz”), zarządzanym przez PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. związanej z opcją put dotyczącą wszystkich udziałów posiadanych w ASM Germany GmbH, Fundusz, może wystąpić do sądu z wnioskiem o zabezpieczenie przeciwko Spółce. To zdarzenie z kolei mogłoby doprowadzić do wypowiedzenia umów kredytowych inwestycyjnych oraz umowy kredytowej w rachunku bieżącym przez mBank S.A. Powyższe w ocenie Spółki mogłoby doprowadzić do niewypłacalności Spółki. Dlatego Spółka zdecydowała się na restrukturyzację jako środek prewencyjny, aby uniknąć swojej niewypłacalności i stworzyć formalne forum do rozmów oraz ustaleń z największymi wierzycielami Spółki. Priorytetem Spółki było bowiem niezmiennie zabezpieczenie jej przyszłości i jednocześnie ochrona interesów jej pracowników, klientów i wierzycieli. Formalny proces restrukturyzacji umożliwił natomiast renegocjowanie warunków spłaty zobowiązań i utrzymanie ciągłości operacyjnej Spółki.

Zarząd Spółki nie identyfikuje zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki, jak również bieżącej płynności Spółki, będącego efektem wojny w Ukrainie i sankcji nałożonych na Rosję.

Uwzględniając wskazane okoliczności, wszelkie ryzyka, w tym obstrukcyjne działania odwołanych członków Zarządu, Zarząd Emitenta ocenił, że założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jest prawidłowe a kontynuowanie działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ASM w kolejnym roku jest niezagrażone

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym dotyczące Grupy są mierzone i przedstawione przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym działa dana spółka należąca do Grupy („waluta funkcjonalna”), czyli złotego polskiego. Dane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych, o ile nie stwierdzono inaczej.

Kluczowe osądy i szacunki

Sporządzenie skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania osądów, szacunków i założeń, które wpływają na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wielkości wykazane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Wszystkie osądy, założenia, a także oszacowania, jakie zostały dokonane na potrzeby niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są prezentowane w wymaganych ujawnieniach odnoszących się do poszczególnych pozycji tego sprawozdania, w notach uzupełniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część. Oszacowania i osądy poddawane są bieżącej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji są zasadne oraz nowych informacji.

Poniżej przedstawiono główne założenia dotyczące przyszłości oraz inne podstawowe przyczyny niepewności szacunków na dzień bilansowy.

— Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych

W przypadku zaistnienia przesłanek utraty wartości Spółka przeprowadza testy na utratę wartości inwestycji w jednostkach zależnych. Zarząd określa ewentualną utratę wartości na podstawie ustalonych wartości odzyskiwalnych. Wartość odzyskiwalna inwestycji w jednostkach zależnych opiera się o prognozę przyszłych przepływów operacyjnych, stopy dyskontowe oraz stopy wzrostu. Faktyczne wyniki jednostek mogą się różnić od oczekiwanych.

— Odpisy aktualizujące należności

Poziom odpisów aktualizujących wartość należności ustalany jest przy uwzględnieniu oczekiwanego ryzyka związanego z należnościami oraz poczynionych zabezpieczeń wpływających na skuteczność windykacji. Przyjęte założenia opierają się na najlepszej wiedzy, jednakże rzeczywiste wyniki mogą różnić się od oczekiwanych.

— Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Rezerwy na niewykorzystane urlopy ustalane są na podstawie ilości niewykorzystanych dni urlopowych na dany dzień oraz przeciętnego wynagrodzenia pracownika przypadającego na jeden dzień, powiększonego o składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy.

Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany

technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) stawki amortyzacji mogą się zmienić. W konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych.

— Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywów lub rozwiązania zobowiązania, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na koniec okresu sprawozdawczego. Prawdopodobieństwo realizacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżecie Spółki. Prognozowane wyniki finansowe Spółki wskazują, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, na podstawie czego prawdopodobieństwo rozliczenia aktywa Spółki określają jako wysokie i ujmuje to aktywo w pełnej wysokości.

— Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny.

Wszelkie występowanie:

- nieuzasadnionego dzielenia operacji,
- angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego,
- elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz
- inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwiło polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Grupa ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Grupa ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

INFORMACJA O PREKSZTAŁCENIU ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWEGO na ZAWIĄZANĄ REZERWĘ Z TYTUŁU OPCJI PUT

Opis opcji Put przysługujące Funduszowi Ekspansji Zagranicznej FIZ

Na podstawie umowy inwestycyjnej z 25 kwietnia 2018 roku („Umowa Inwestycyjna”) zawartej pomiędzy Emitentem a Funduszem Ekspansji Zagranicznej FIZAN („Fundusz”) dotyczącej wspólnej inwestycji Funduszu oraz Emitenta w spółkę Vertikom GmbH, za pośrednictwem wspólnej spółki ASM Germany GmbH, Funduszowi – posiadającemu 49,9% udziałów w ASM Germany GmbH – przysługiwały uprawnienia do sprzedaży wszystkich udziałów posiadanych w ASM Germany GmbH na rzecz Emitenta (łącznie „Opcje Put”).

Opcje Put mogły być wykonane przez Fundusz: (i) po upływie 7 lat od dnia nabycia udziałów w ASM Germany GmbH po cenie odpowiadającej wartości rynkowej udziałów przy zastosowaniu ogólnie przyjętych metod wyceny, jednak nie niższej i nie wyższej niż kwota zapewniająca Funduszowi uzgodnioną wewnętrzną stopę zwrotu (IRR) z inwestycji; (ii) po upływie 10 lat od dnia nabycia przez Fundusz udziałów w ASM Germany GmbH po cenie odpowiadającej wartości rynkowej udziałów ASM Germany GmbH ustalonej przy zastosowaniu ogólnie przyjętych metod wyceny; jak również (iii) w przypadku wystąpienia określonych naruszeń Umowy Inwestycyjnej (sankcyjna Opcja Put).

Stosownie do pierwotnej treści Umowy Inwestycyjnej, wartość inwestycji Funduszu wynosić miała nie więcej niż 9.000.000 EUR. Stosownie do aneksu do Umowy Inwestycyjnej, wartość inwestycji Funduszu została zwiększona o kwotę 998.000 EUR.

23 lipca 2021 roku, osoby podające się za Zarząd Spółki (odwołane w dniu 22 kwietnia 2021 roku), dysponując nielegalnie kodami ESPI opublikowały „raport bieżący 33/2021” o tytule „Doręczenie żądania odkupu udziałów w ASM Germany GmbH należących do FEZ FIZAN” w którym poinformował, że 23 lipca 2021 r. Fundusz Ekspansji Zagranicznej Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych („Fundusz”) doręczył Spółce żądanie odkupu przez Spółkę wszystkich udziałów w kapitale zakładowym ASM Germany GmbH należących do Funduszu („Żądanie”).

Historyczne ujęcie opcji Put przysługujące Funduszowi

Do dnia publikacji raportu za 1 kwartał 2023 roku tj. na dzień 30 maja 2023 roku w ocenie Zarządu Jednostki dominującej właściwą klasyfikacją powyższego na niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym **było** ujęcie jako zobowiązanie warunkowe ponieważ na dzień publikacji w ocenie Zarządu nie zaistniały prawomocne przesłanki do realizacji opcji PUT w związku z powyższym ewentualne potwierdzenie czy może to być zobowiązanie Spółki byłoby dopiero w momencie faktycznego potwierdzenia, realizacji opcji.

Wycena zobowiązania warunkowego – realizacji opcji PUT – **wynosiła** 13.971.800,00 euro i **była** to kwota opublikowana we raporcie bieżącym 33/2021 jako żądanie odkupu, opublikowanym przez nieuprawniony Zarząd.

W przedmiotowej sprawie ocena Zarządu Spółki dokonana była na bazie uzyskanych opinii prawnych wskazujących na brak istnienia obecnego obowiązku, co przekłada się z kolei na prawdopodobieństwo odpytów korzyści ekonomicznych w wysokości niższej niż 50%. Zgodnie z otrzymanymi opiniami prawnymi nie istniała podstawa prawna do wystąpienia przez PFR z żądaniem realizacji opcji PUT, co z kolei skutkowało tym, iż przedstawione żądanie nie mogło stanowić „obecnego obowiązku”.

Zarząd ocenił jednak **wtedy**, iż zaistniał „możliwy obowiązek” (stanowiący część przywoływanej w poprzednich pismach definicji zobowiązania warunkowego) ze względu na hipotetyczną możliwość dokonania innej interpretacji zawartych umów, stanu faktycznego lub przepisów prawa i dalej – hipotetyczną możliwość podzielenia tej opinii przez sąd, **dlatego zamieścił wtedy informację w postaci zobowiązania warunkowego**.

Przy klasyfikacji jako zobowiązanie warunkowe Zarząd Spółki **był** świadomy, że tak zwana sytuacja zobowiązań warunkowych może się rozwinąć w sposób początkowo nieprzewidziany dlatego Zarząd Spółki na bieżąco

analizował sytuację aby ustalić, czy wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne stał się prawdopodobny (w tym wypadku jednoznaczne rozstrzygnięcie czy Funduszowi przysługiwały opcje put). Jeśli prawdopodobne stałoby się, że wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne byłby konieczny w związku z pozycją potraktowaną jako zobowiązanie warunkowe, Spółka utworzyłaby rezerwę na opcję put w sprawozdaniu finansowym dotyczącą okresu, w którym nastąpiłaby zmiana prawdopodobieństwa (w tym wypadku jednoznaczne rozstrzygnięcie czy Funduszowi przysługiwały opcje put lub odpowiednio zaawansowany poziom negocjacji co do kwoty ewentualnego zobowiązania).

Bieżące ujęcie opcji Put przysługujące Funduszowi

Zarząd analizując na bieżąco sytuację Spółki pozostał otwarty na negocjacje.

Obecnie prowadzone negocjacje z Funduszem i ich stopień zaawansowania w ocenie Zarządu obligują Zarząd Spółki do zmiany klasyfikacji ujęcia tzw. Opcji Put z zobowiązań warunkowych na rezerwę na przyszłe możliwe zobowiązanie.

W ocenie Zarządu Spółki, który bierze pod uwagę stopień zaawansowania rozmów a przede wszystkim ich poufny charakter najważniejszym wartościowym oszacowaniem rezerwy **będzie kwota 7.1 mln zł**. Powyższa kwota jest jest elementem trzech podstawowych składowych:

- kwoty natychmiast wypłacanej po zawarciu porozumienia,
- określonej kwoty do zapłaty w przeciągu ustalonych lat z dodatkowym naliczaniem odsetek od dnia zawarcia porozumienia do dnia zapłaty,
- kwot wyliczanych z wypracowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej ASM Group S.A.

Ujmowanie rezerw w tej chwili na kwotę pełnego żądania jest nieuzasadnione w kontekście powyżej przytoczonych argumentów, natomiast szerokie informowanie o warunkach kalkulacji rezerwy byłoby z kolei osłabieniem pozycji negocjacyjnej Spółki oraz Funduszu.

Zdarzenie po dniu bilansowym dotyczące opcji PUT

27 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki zdecydował się rozpocząć postępowanie restrukturyzacyjne. Przede wszystkim ze względu na powyższą informację, że w związku z możliwością przedawnienia wierzytelności Funduszu Ekspansji Zagranicznej Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych („Fundusz”), zarządzanym przez PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. związanej z opcją put dotyczącą wszystkich udziałów posiadanych w ASM Germany GmbH, Fundusz, może wystąpić do sądu z wnioskiem o zabezpieczenie przeciwko Spółce.

W dniu 22.03.2024 r. odbyło się Zgromadzenie Wierzyteli w celu głosowania nad układem. Za przyjęciem układu głosowali wierzyteli reprezentujący 98,6% wierzytelności objętych układem. W związku z powyższym, po przeprowadzeniu głosowania, nadzorca układu poinformował, że układ został przyjęty.

Nawiązując do powyższego kwota zobowiązania związanego z opcją PUT dla Funduszu została przyjęta podczas głosowania nad Układem w kwocie 9.200 tys. zł. W ocenie Zarządu stanowi to przede wszystkim podstawę do ujęcia do tej pory spornego zobowiązania jako rezerwy na zobowiązanie w kwocie ustalonej i przegłosowanej w Układzie. Ujmowanie rezerw w tej chwili na kwotę pełnego żądania jest nieuzasadnione ponieważ postępowanie układowe określiło kwotę zobowiązania, za którą Fundusz głosował.

W ocenie Zarządu Spółki przyjęcie Układu określającego kwotę zobowiązań już po dacie bilansowej a przed publikacją niniejszego sprawozdania finansowego jest tak zwanym zdarzeniem następującym po zakończeniu okresu sprawozdawczego wymagającym dokonania korekt. W związku z powyższym została założona rezerwa w kwocie 9.200 tys. zł

Roszczenie o zapłatę roszczenia

W dni 01.07.2024 Spółka otrzymała od Funduszu Ekspansji Zagranicznej Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych [„Fundusz”] notarialnie poświadczony odpis postanowienia o zabezpieczeniu

[„Postanowienie”], na mocy którego zostało zabezpieczone roszczenie Funduszu o zapłatę kwoty 13.971.800,00 EUR wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od 24.07.2021 r. do dnia zapłaty do sumy zabezpieczenia 17.507.507,54 EUR.

Zarząd wskazuje, iż wykonanie Postanowienia jest niedopuszczalne z uwagi na trwające postępowanie o zatwierdzenie układu Spółki, o którym Spółka informowała raportami 36/2023, 9/2024 i 17/2024, a w razie prawomocnego zatwierdzenia układu Postanowienie utraci wykonalność z mocy prawa, a postępowanie zabezpieczające zostanie umorzone.

W nawiązaniu do raportu bieżącego Spółki nr 2/2024 Spółka wskazuje, że bezpośrednią przyczyną uzyskania zabezpieczenia przez Fundusz jest złamanie postanowień Umowy Inwestycyjnej z dnia 25.04.2018 roku przez Pana Marcina Skrzypca poprzez naruszenie art. 11.4 Umowy Inwestycyjnej co spowodowało po stronie Funduszu dokonanie przyjęcia Oferty Odkupu po Zmianie Kontroli zgodnie z art. 9.4a Umowy Inwestycyjnej. Z uwagi na w/w zdarzenie Fundusz złożył 16.07.2021 roku oświadczenie o przyjęciu Oferty Odkupu.

Z uwagi na powyższe, o czym informował raportem bieżącym 36/2023 z dnia 27.12.2023 roku, Zarząd wszczął postępowanie restrukturyzacyjne w trybie o zatwierdzenie układu, gdzie za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący 98,4% wierzytelności objętych układem a po przeprowadzeniu głosowania, nadzorca układu poinformował, że układ został przyjęty.

Spółka, tak jak zapowiedziała w raporcie bieżącym 2/2024, będzie dochodziła roszczeń odszkodowawczych od Pana Marcina Skrzypca w związku z wyżej opisanymi skutkami złożenia przez Fundusz w dniu 16.07.2021 roku oświadczenia o przyjęciu Oferty Odkupu.

W dniu 05.08.2024 r. został Spółce doręczony odpis pozwu Funduszu o zapłatę ww. roszczenia tj. ceny za akcje spółki ASM Germany GmbH z siedzibą w Hamburgu na podstawie umowy inwestycyjnej z 25.04.2018 r. w związku ze złożoną przez Fundusz ofertą odkupu akcji ASM Germany GmbH [„Oferta”].

O szczegółach związanych ze złożeniem przez Fundusz Ofertą Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 2/2024 r., w którym przekazała w trybie art. 428 § 6 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.) odpowiedzi udzielone akcjonariuszowi Spółki, a także w raporcie bieżącym nr 36/2023, którym Spółka informowała o wszczęciu postępowania restrukturyzacyjnego w trybie o zatwierdzenie układu.

NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 r.

1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody całkowite lub przepływy środków pieniężnych w Grupie Kapitałowej, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Zarząd Spółki biorąc pod uwagę obecne negocjacje z Funduszem zmienił klasyfikację ujęcia tzw. Opcji Put ze zobowiązań warunkowych na rezerwę na przyszłe możliwe zobowiązanie. W ocenie Zarządu Spółki, który bierze pod uwagę stopień zaawansowania rozmów a przede wszystkim ich poufny charakter najwłaściwszym wartościowym oszacowaniem rezerwy będzie **kwota 9,2 mln zł**, więcej w informacji na stronie nr 18 „INFORMACJA O PREKSZTAŁCENIU ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWEGO na ZAWIĄZANĄ REZERWĘ Z TYTUŁU OPCJI PUT”

2. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Dnia 12 czerwca 2023 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwałę numer 36 o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 51.317.677,80 zł (pięćdziesiąt jeden milionów trzysta siedemnaście tysięcy sześćset siedemdziesiąt siedem złotych 80/100), to jest z kwoty 57.019.642 zł (pięćdziesiąt siedem milionów dziewiętnaście tysięcy sześćset czterdzieści dwa złotych) do kwoty 5.701.964,20 zł (pięć milionów siedemset jeden tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt cztery złote 20/100) w drodze zmniejszenia wartości nominalnej każdej akcji z 1,00 zł (jeden złoty) do 0,1 zł (zero złotych 10/100).

Na podstawie art. 457 § 1 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło bez przeprowadzenia postępowania konwokacyjnego, o którym mowa w art. 456 § 1 Kodeksu spółek handlowych, gdyż obniżenie kapitału zakładowego Spółki miało na celu wyrównanie poniesionych przez Spółkę strat, w którym to przypadku nie stosuje się art. 456 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

W związku z obniżeniem kapitału zakładowego wkłady wniesione przez akcjonariuszy na kapitał zakładowy nie były zwracane akcjonariuszom w żadnej formie.

W związku z obniżeniem kapitału zakładowego zmianie ulega § 5 Statutu Spółki, która otrzymała brzmienie: Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.701.964,20 zł (pięć milionów siedemset jeden tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt cztery złote 20/100) i dzieli się na 57.019.642 (pięćdziesiąt siedem milionów dziewiętnaście tysięcy sześćset czterdzieści dwie) akcji opłaconych w całości, o wartości nominalnej 0,1 złotych (zero złotych 10/100) każda akcja, w tym:

- a) 102.000 (sto dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,1 złotych (zero złotych 10/100) każda, o kolejnych numerach od A 000001 do A 102000,
- b) 53.654.285 (pięćdziesiąt trzy miliony sześćset pięćdziesiąt cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,1 złotych (zero złotych 10/100) każda, o kolejnych numerach od B 00000001 do B 53654285,
- c) 3.263.357 (trzy miliony dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące trzysta pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,1 złotych (zero złotych 10/100) każda, o kolejnych numerach od C 0000001 do C 3263357.

W dniu 24 lipca 2023 r. Sąd wydał prawomocne postanowienie o wpisie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz związanej z nim zmiany Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Spółki.

Dnia 12 czerwca 2023 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwałę nr 37, o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji Serii D w drodze emisji akcji zwykłych imiennych serii D w trybie subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji serii D, zmiany Statutu Spółki o kwotę nie niższą niż 1.250.000 zł (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) oraz nie wyższą niż 7.500.000 zł (siedem milionów pięćset tysięcy złotych), tj. do kwoty nie niższej niż 6.951.964,20 zł (sześć milionów dziewięćset pięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt cztery złotych 20/100) oraz nie wyższej niż 13.201.964,20 zł (trzynaście milionów dwieście jeden tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt cztery złotych 20/100) poprzez emisję nie mniej niż 12.500.000 (dwanaście milionów pięćset tysięcy), ale nie więcej niż 75.000.000 (siedemdziesiąt pięć milionów) akcji zwykłych imiennych serii D o wartości nominalnej 0,1 zł (zero złotych 10/100) każda („Akcje Serii D”) oznaczonych numerami od D0000001 do D75000000.

Cena emisyjna wszystkich Akcji Serii D wynosi 0,25 zł (zero złotych 25/100) za każdą Akcją Serii D tj. będzie wyższa od wartości nominalnej akcji o 0,15 zł (zero złotych 15/100).

Akcjonariusz Spółki, spółka KPNS Holding sp. z o.o. wniosła przeciwko Spółce datowany na dzień 12 lipca 2023 r. pozew o stwierdzenie nieważności ewentualnie uchylenie uchwał nr 36, nr 37, nr 38 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 czerwca 2023 r. Na mocy postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 24 sierpnia 2023 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zabezpieczył roszczenie KPNS Holding sp. z o.o. w Warszawie o:

- a) stwierdzenie nieważności ewentualnie uchwały nr 37 ZWZ w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zmiany statutu,
- b) uchylenie uchwały nr 36 ZWZ w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki,
- c) uchylenie uchwały nr 38 ZWZ w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie lub zmianę umów z Prezesem Zarządu Spółki Adamem Stańczakiem poprzez wstrzymanie skuteczności i wykonalności ww. uchwał do czasu uprawomocnienia się orzeczenia kończącego postępowanie w sprawie.

Spółka zaskarżyła ww. postanowienie wskutek czego Sąd Apelacyjny w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej 5 grudnia 2023 r. w sprawie o sygn. akt VII AGz 731/23 postanowił zmienić ww. postanowienie, w ten sposób, że nadał mu następującą treść: „zabezpieczyć roszczenie KPNS Holding sp. z o.o. w Warszawie o:

- a. stwierdzenie nieważności ewentualnie uchylenie uchwały nr 37 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ASM Group S.A. z dn. 12 czerwca 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki, zmiany statutu;
 - b. uchylenie uchwały nr 38 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ASM Group S.A. z 12 czerwca 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie lub zmianę umów z prezesem spółki ASM Group S.A. Adamem Stańczakiem;
- poprzez wstrzymanie skuteczności i wykonalności uchwały nr 37 i 38 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ASM Group S.A. z 12 czerwca 2023 r. do czasu uprawomocnienia się orzeczenia kończącego postępowanie w sprawie, oddalając wnioski o udzielenie zabezpieczenia w pozostałym zakresie”.

W dniu 7 lutego 2024 r. ASM Group S.A. złożyła wniosek o uchylenie postanowienia o zabezpieczeniu.

Wszczęcie postępowania restrukturyzacyjnego w trybie o zatwierdzenie układu w Spółce

W dniu 27.12.2023 r. w Krajowym Rejestrze Zadłużonych (KRZ) ukazało się obwieszczenie o ustaleniu dnia układowego w postępowaniu o zatwierdzenie układu z wierzycielami Spółki, tj. w postępowaniu restrukturyzacyjnym prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2021 roku, poz. 1588 ze zm.; dalej: „Prawo Restrukturyzacyjne”).

W dniu 22.03.2024 r. odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli w celu głosowania nad układem. Za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący 98,6% wierzytelności objętych układem. W związku z powyższym, po przeprowadzeniu głosowania, nadzorca układu poinformował, że układ został przyjęty.

Zgodnie z przepisami Prawa restrukturyzacyjnego, układ przyjęty przez Zgromadzenie Wierzycieli wymaga zatwierdzenia przez sąd.

Wszczęcie postępowań restrukturyzacyjnych w trybie o zatwierdzenie układu względem spółek zależnych Spółki

W dniu 02.03.2024 r. nadzorca układu zarządził o obwieszczenia ustalenia dnia układowego w postępowaniach o zatwierdzenie układu z wierzycielami spółek zależnych Spółki:

- ASM Sales Force Agency sp. z o. o.,
- Gruppo Trade Service – Polska sp. z o. o.,
- Financial Service Solutions sp. z o. o.,
- Largo Group sp. z o. o.

Potrzeba otwarcia w stosunku do Spółek Zależnych postępowań restrukturyzacyjnych związana była wyłącznie z tym, iż w stosunku do Spółki także w dniu 27.12.2023 r. dokonano obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego w postępowaniu o zatwierdzenie układu. W celu zawarcia i wykonania układu w powyższym postępowaniu względem Spółki konieczne było wszczęcie analogicznych postępowań w Spółkach Zależnych.

W dniu 31.05.2024 r. odbyły się już zgromadzenia wierzycieli w jej spółkach zależnych tj. ASM Sales Force Agency sp. z o.o. (sygn. akt: WA1M/GRz-nu/98/2024), Financial Service Solutions sp. z o. o.: (sygn. akt: WA1M/GRz-nu/97/2024), Gruppo Trade Service – Polska Sp. z o. o.: (sygn. akt: WA1M/GRz-nu/100/2024), Largo Group Sp. z o. o.: (sygn. akt: WA1M/GRz-nu/101/2024).

Wyniki głosowania były następujące:

- | | |
|---|--|
| • ASM Sales Force Agency sp. z o. o. | 99,95% ogólnej kwoty wierzytelności za układem |
| • Financial Service Solutions sp. z o. o. | 100% ogólnej kwoty wierzytelności za układem |
| • Gruppo Trade Service – Polska Sp. z o. o. | 100% ogólnej kwoty wierzytelności za układem |
| • Largo Group Sp. z o.o. | 99,99% ogólnej kwoty wierzytelności za układem |

Ogłoszenie upadłości spółki zależnej Greymatters Sp. z o.o.

W dniu 04.03.2024 r. w Krajowym Rejestrze Zadłużonych (KRZ) ukazało się obwieszczenie zarządzenia o wpisaniu do repetytorium wniosku o ogłoszenie upadłości spółki Greymatters Sp. z o.o. (sygn.. akt WA1M/GU/92/2024.

Rezygnacje oraz powołania do z Organów nadzorczych i zarządczych:

14 maja rezygnację z Rady Nadzorczej złożył Ireneusz Czapski

30 sierpnia rezygnację z Rady Nadzorczej złożyli:

- Marcin Tulejski,
- Michał Górski,
- Krzysztof Ołdak

6 sierpnia rezygnację z Zarządu złożyła Weronika Wagner

27 sierpnia 2024 r. ZWZ powołało do Rady Nadzorczej:

- Michała Bielika,
- Ireneusza Plaza
- Katarzynę Orzet

Roszczenie o zapłatę roszczenia Funduszu Ekspansji Zagranicznej Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych

W dni 01.07.2024 Spółka otrzymała od Funduszu Ekspansji Zagranicznej Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych [„Fundusz”] notarialnie poświadczony odpis postanowienia o zabezpieczeniu [„Postanowienie”], na mocy którego zostało zabezpieczone roszczenie Funduszu o zapłatę kwoty 13.971.800,00 EUR

wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od 24.07.2021 r. do dnia zapłaty do sumy zabezpieczenia 17.507.507,54 EUR.

Zarząd wskazuje, iż wykonanie Postanowienia jest niedopuszczalne z uwagi na trwające postępowanie o zatwierdzenie układu Spółki, o którym Spółka informowała raportami 36/2023, 9/2024 i 17/2024, a w razie prawomocnego zatwierdzenia układu Postanowienie utraci wykonalność z mocy prawa, a postępowanie zabezpieczające zostanie umorzone.

W nawiązaniu do raportu bieżącego Spółki nr 2/2024 Spółka wskazuje, że bezpośrednią przyczyną uzyskania zabezpieczenia przez Fundusz jest złamanie postanowień Umowy Inwestycyjnej z dnia 25.04.2018 roku przez Pana Marcina Skrzypca poprzez naruszenie art. 11.4 Umowy Inwestycyjnej co spowodowało po stronie Funduszu dokonanie przyjęcia Oferty Odkupu po Zmianie Kontroli zgodnie z art. 9.4a Umowy Inwestycyjnej. Z uwagi na w/w zdarzenie Fundusz złożył 16.07.2021 roku oświadczenie o przyjęciu Oferty Odkupu.

Z uwagi na powyższe, o czym informował raportem bieżącym 36/2023 z dnia 27.12.2023 roku, Zarząd wszczął postępowanie restrukturyzacyjne w trybie o zatwierdzenie układu, gdzie za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący 98,4% wierzytelności objętych układem a po przeprowadzeniu głosowania, nadzorca układu poinformował, że układ został przyjęty.

Spółka, tak jak zapowiedziała w raporcie bieżącym 2/2024, będzie dochodziła roszczeń odszkodowawczych od Pana Marcina Skrzypca w związku z wyżej opisanymi skutkami złożenia przez Fundusz w dniu 16.07.2021 roku oświadczenia o przyjęciu Oferty Odkupu.

W dniu 05.08.2024 r. został Spółce doręczony odpis pozwu Funduszu o zapłatę ww. roszczenia tj. ceny za akcje spółki ASM Germany GmbH z siedzibą w Hamburgu na podstawie umowy inwestycyjnej z 25.04.2018 r. w związku ze złożoną przez Fundusz ofertą odkupu akcji ASM Germany GmbH [„Oferta”].

O szczegółach związanych ze złożeniem przez Fundusz Ofertą Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 2/2024 r., w którym przekazała w trybie art. 428 § 6 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.) odpowiedzi udzielone akcjonariuszowi Spółki, a także w raporcie bieżącym nr 36/2023, którym Spółka informowała o wszczęciu postępowania restrukturyzacyjnego w trybie o zatwierdzenie układu.

3. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych oraz obszarów geograficznych

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na segmenty operacyjne wydzielone w oparciu o wytwarzane produkty i sprzedawane towary. Pozostałe działalności, niestanowiące przedmiotu strategicznej oceny zarządzania Grupą, zostały zaprezentowane jako segmenty pozostałe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8 „Segmenty operacyjne” Grupa zidentyfikowała segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Zarząd Spółki analizuje segmenty operacyjne na podstawie przychodów i kosztów bezpośrednich przypisanych do segmentu. Koszty sprzedaży, zarządu oraz przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej nie są analizowane w podziale na segmenty.

Działalność operacyjna Grupy Kapitałowej ASM GROUP zagregowana została w następujących segmentach:

Merchandising

Działania w zakresie merchandisingu polegają na wpływaniu na zachowania konsumentów poprzez sposób prezentacji towarów w celu zwiększenia sprzedaży, zainteresowania konsumentów, a nawet zwiększenia subiektywnej wartości towaru w oczach konsumenta. Osoby pełniące funkcję merchandiserów odpowiadają za prezentację towaru w danym obiekcie, dobierają odpowiednie elementy ekspozycji i prezentacji oraz dbają o efektywne zagospodarowanie przestrzeni na półkach wystawienniczych. Przed rozpoczęciem współpracy z

nowymi klientami merchandiserzy przechodzą szkolenia ze znajomości asortymentu i specyfiki sprzedawanych towarów. Ogół działań merchandisingowych ma na celu wsparcie procesu logistyki wewnątrz-sklepowej, co bezpośrednio przekłada się na wzrost sprzedaży produktów klientów zlecających usługi poszczególnym podmiotom Grupy.

Grupa Kapitałowa w zakresie merchandisingu świadczy między innymi usługi dedykowane takie jak – merchandising mobilny, weekendowy oraz visual merchandising.

W ramach merchandisingu mobilnego tworzone są zespoły mobilnych merchandiserów, których dodatkowe zadania obejmują budowę trwałych relacji z kierownictwem sklepów, rozszerzanie dostępnego asortymentu, sugerowanie dokonywanych zamówień oraz stosowanie dodatkowych działań wsparcia sprzedaży. Merchandising weekendowy polega na wsparciu standardowego serwisu merchandisingowego poprzez udostępnienie dodatkowego personelu w okresie zwiększonej rotacji produktów (weekendy, dni przedświąteczne). Visual merchandising ma na celu wsparcie klienta w kreowaniu wizerunku ekspozycji, planowaniu zagospodarowania przestrzeni w sklepie (materiały POS, witryny sklepowe, podajniki, itp.).

Outsourcing sił sprzedaży

Kolejnym obszarem świadczonych usług jest outsourcing sił sprzedaży polegający na budowie i zarządzaniu zespołami przedstawicieli wspierających sprzedaż oraz na administrowaniu zespołami prowadzonymi przez klienta. Świadczone przez Grupę usługi polegają na rekrutacji, szkoleniach członków zespołów, zarządzaniu i regularnym nadzorze nad zespołami, przeprowadzeniu okresowych testów sprawdzających osiągnięcie zakładanych celów oraz raportowanie wyników.

Outsourcing sił sprzedaży może przyjąć również formę leasingu pracowników lub świadczenia usług pracy tymczasowej.

Wykorzystanie usługi outsourcingu sił sprzedaży pozwala klientowi na zoptymalizowanie jego kosztów operacyjnych oraz uniknięcie czynności administracyjno-rozliczeniowych.

Field marketing

W ramach usług field marketingu podmioty z Grupy zajmują się organizacją akcji promocyjnych oraz eventów mających na celu wsparcie sprzedaży przy wykorzystaniu różnych narzędzi i działań pozwalających na bezpośrednią prezentację produktu lub marki konsumentowi. Dotyczy to zarówno działań mających miejsce przy półce sklepowej, czyli w miejscu, gdzie konsument podejmuje decyzję o zakupie, jak i działań poza miejscem sprzedaży, tam gdzie potencjalny konsument pracuje, spędza wolny czas, a więc na ulicach, plażach, deptakach, w parkach, obiektach sportowych, barach czy restauracjach. W ramach aktywności promocyjnych wyróżnić należy animacje, degustacje, samplingi, demo pokazy, konsultacje sprzedażowe oraz cross-selling usług. W ramach usług field marketingu Grupa świadczy również usługi produkcji POS (materiałów wspierających sprzedaż) oraz logistyki.

Działalność korporacyjna

W ramach tego segmentu wykonywane są czynności charakterystyczne dla spółki holdingowej obejmujące zwykle strategiczne funkcje zarządzania dotyczące całości struktury grupy. Ponadto prowadzone są działania pozwalające na zwiększenie efektywności ekonomicznej i sprawności zarządzania organizacją. Wykorzystywane narzędzia obejmują optymalizowanie kosztów administracyjnych oraz wspieranie obszaru sprzedażowego, umożliwiając spółkom podporządkowanym koncentrowanie się na operacyjnych funkcjach zarządzania oraz na działalności usługowej. Działalność korporacyjna definiuje i wspiera operacyjnie i finansowo kierunki transformacji Grupy w formie rozwoju organicznego oraz procesów akwizycyjnych.

Pozostałe usługi

Mając na uwadze wieloletnie doświadczenie na rynku wsparcia sprzedaży oraz stabilne relacje z wiodącymi sieciami handlowymi i klientami, Jednostka Dominująca oraz spółki zależne oferują również niestandardowe usługi na rzecz kontrahentów, odpowiadające na bieżące potrzeby klienta. Segment ten obejmuje również usługi z zakresu administracji, kadr i płac oraz księgowości.

W związku z tym, iż podstawowym składnikiem kosztów operacyjnych poszczególnych segmentów Grupy są koszty pracownicze, przy czym pracownicy oddelegowani są do projektów w zakresie różnych segmentów, Zarząd nie analizuje kosztów operacyjnych w podziale na segmenty. Wiązałoby się to z koniecznością ponoszenia

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

istotnych kosztów kontrolingowych, niewspółmiernych do uzyskanych w ten sposób informacji. Zarząd Grupy ocenia rentowność zleceń na podstawie planowanej marży brutto na projekcie.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy oraz aktywa i zobowiązania są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów, w związku z czym Grupa nie zaprezentowała podziału tych pozycji na segmenty.

Sposoby pomiaru przychodów nie różnią się od zasad przyjętych do sporządzenia sprawozdania finansowego.

Podział przychodów operacyjnych ze sprzedaży na segmenty przedstawiono poniżej.

	Za okres:*	Za okres:*
	od 01.01.2023	od 01.01.2022
	do 30.09.2023	do 30.09.2022
	PLN'000	PLN'000
Merchandising	126 377	131 907
Field marketing	30 667	36 498
Outsourcing sił sprzedaży	9 717	5 191
Corporate activities	11 422	2 650
Pozostałe przychody	5 669	21 337
Wyłączenia między segmentami	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	- 11 651	- 9 554
Przychody ze sprzedaży produktów wg segmentów, razem	172 200	188 029
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-

W okresie sprawozdawczym Grupa działała w czterech obszarach geograficznych – w Polsce, we Włoszech, w Austrii oraz w Szwajcarii.

Poniżej przedstawiono przychody operacyjne ze sprzedaży Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne.

	Za okres:	Za okres:
	od 01.01.2023	od 01.01.2022
	do 30.06.2023	do 30.06.2022
	PLN'000	PLN'000
Polska	83 145	87 342
Włochy	81 165	93 340
Austria	-	-
Szwajcaria	7 821	7 347
Litwa	69	-
	172 200	188 029

4. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej nieujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na to sprawozdanie

Po zakończeniu trzeciego kwartału roku 2023 nie wystąpiły istotne wydarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na to sprawozdanie finansowe.

5. Informacja o sezonowości

W prowadzonej działalności Grupa dostrzega pewną sezonowość osiąganych przychodów w ciągu poszczególnych kwartałów roku obrotowego, która nie ma jednak istotnego wpływu na prezentowaną wartość przychodów w ujęciu rocznym. Zapotrzebowanie na usługi świadczone w ramach Grupy Kapitałowej wzrasta w okresach świątecznych. Zjawisko związane jest szczególnie z okresem świąt Bożego Narodzenia oraz Wielkanocy.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Dodatkowo zaobserwować można zmniejszoną aktywność branży usług wsparcia sprzedaży w okresie lipiec-wrzesień.

Z uwagi na specyfikę sektora outsourcingu oraz zdywersyfikowany portfel klientów Grupy uwzględniający dostawców produktów dóbr podstawowych popyt na usługi wsparcia sprzedaży nie jest silnie uzależniony od fazy cyklu koniunkturalnego, zatem zdaniem Zarządu Grupa nie jest klasyfikowana jako cykliczna.

6. Wypłacone (lub zadeklarowane) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku oraz do dnia do publikacji Emitent nie wypłacał oraz nie zadeklarował do wypłaty dywidendy.

7. Informacje o zatrudnieniu

Na dzień 30 września 2023 Grupa Kapitałowa zatrudniała w przeliczeniu na pełne etaty 239 osób, natomiast na dzień 30 września 2022 roku było to 256 osób.

8. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności

Od 1 stycznia do 30 września 2023 nie wystąpiły zdarzenia, które skutkowałyby zmianą organizacji Grupy Kapitałowej ASM GROUP.

9. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 30 września 2023 roku istniały następujące salda nierozliczonych pożyczek pomiędzy jednostkami powiązаныmi:

POŻYCZKA (w tys. zł)	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Razem
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	6 628	6 628
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	973	973
Pożyczka Członka RN do ASM Group S.A.	-	973	973

Na dzień 30 września 2022 roku istniały następujące salda nierozliczonych pożyczek pomiędzy jednostkami powiązаныmi:

POŻYCZKA (w tys. zł)	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Razem
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	6 161	6 161
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	915	915
Pożyczka Członka RN do ASM Group S.A.	-	915	915

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Grupa nie

nalicza odsetek od podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie utworzyła żadnego odpisu na należności wątpliwe dotyczące kwot należności od podmiotów powiązanych.

Pozostałe jednostki powiązane

Jako pozostałe jednostki powiązane Jednostka Dominująca uznaje między innymi jednostki, nad którymi sprawowały kontrolę osoby z kluczowego kierownictwa Jednostki Dominującej.

Kluczowe kierownictwo

Jako kluczowe kierownictwo Jednostka Dominująca uznaje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

10. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunków podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres

Grupa nie utworzyła aktywów na podatek odroczony od różnic przejściowych zidentyfikowanych w jednostkach prawa włoskiego, austriackiego oraz szwajcarskiego i kilku spółkach niemieckich z uwagi na nieistotność.

11. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 30 września 2023 aktywa na podatek odroczony wyniosły 1 116 tys. zł i zostały utrzymane na poziomie z dnia 31 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 września 2022 roku aktywa na podatek odroczony wyniosły 1 118 tys. zł i były większe o 16 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 tj. 1 102 tys. zł.

Na dzień 30 września 2023 rezerwy na podatek odroczony wyniosły 0 zł i zostały utrzymane na poziomie z dnia 31 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 września 2022 roku aktywa na podatek doroczny wyniosły 0 zł i były mniejsze o 75 tys. zł .

12. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2023 rezerwy na świadczenia pracownicze w Grupie kapitałowej wyniosły 5 508 tys. zł, z czego kluczową pozycję w kwocie 4 520 tys. zł stanowiły rezerwy na urlopy wypoczynkowe.

Za okres od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2022 rezerwy na świadczenia pracownicze w Grupie kapitałowej wyniosły 4 384 tys. zł, z czego kluczową pozycję w kwocie 4 374 tys. zł stanowiły rezerwy na urlopy wypoczynkowe.

13. Wartość firmy oraz odpisy aktualizujące wartość firmy

Wartość firmy na dzień na 30 września 2023 wyniosła 71 445 tys. zł i jest równa wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Wartość firmy na dzień 31 września 2022 wyniosła 72 209 tys. zł.

14. Utrata wartości należności

Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2022 i 31 grudnia 2022 roku Grupa nie rozpoznała istotnych odpisów należności.

15. Przychody operacyjne ze sprzedaży

Przychody operacyjne Grupy zostały zaprezentowane w rozbiciu na segmenty operacyjne i geograficzne w nocie numer 2 „Informacja dotycząca segmentów operacyjnych oraz obszarów geograficznych”

16. Koszty świadczeń pracowniczych

Za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2023 koszty świadczeń pracowniczych w Grupie Kapitałowej wyniosły 68 378 tys. zł na które składały się wypłacone i naliczone wynagrodzenia w kwocie 53 512 tys. zł oraz naliczone i wypłacone ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 14 866 tys. zł.

Za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2023 koszty świadczeń pracowniczych w Spółce wyniosły 1 049 tys. zł na które składały się wypłacone i naliczone wynagrodzenia w kwocie 1 030 tys. zł oraz naliczone i wypłacone ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 19 tys. zł.

Za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2022 koszty świadczeń pracowniczych w Grupie Kapitałowej wyniosły 91 484 tys. zł na które składały się wypłacone i naliczone wynagrodzenia w kwocie 73 363 tys. zł oraz naliczone i wypłacone ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 18 121 tys. zł.

Za okres od dnia 1 stycznia do 30 września 2022 koszty świadczeń pracowniczych w Spółce wyniosły 1 052 tys. zł na które składały się wypłacone i naliczone wynagrodzenia w kwocie 1 047 tys. zł oraz naliczone i wypłacone ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 5 tys. zł.

17. Instrumenty finansowe**Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej**

Spółka nie posiada tego rodzaju istotnych instrumentów finansowych.

Wycena instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny instrumentu finansowego	Stan na dzień*	Dane pierwotne	Dane **poprawione	Stan na dzień*
		30.09.2023 PLN'000	31.12.2022 PLN'000	31.12.2022 PLN'000	30.09.2022 PLN'000
Aktywa trwałe					
Pozostałe aktywa długoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 266	3 336	3 336	3 293
Aktywa obrotowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	59 878	64 268	64 000	56 758

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Należności pozostałe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	458	2 723	8 785	11 897
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	7 487	6 016	7 188	4 692
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 318	2 174	1 853	1 129
Zobowiązania długoterminowe					
Kredyty i pożyczki długoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	12 173	12 655	12 655	4 829
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	5 714	3 702	3 328	3 841
Zobowiązania krótkoterminowe					
Kredyty bankowe krótkoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	42 168	43 798	43 798	35 061
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 784	4 323	2 833	12 621
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	19 096	11 227	16 601	16 336
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	13 557	15 780	15 143	14 523
Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	12 198	19 303	19 494	24 017

Grupa posiada instrumenty, które nie są wyceniane do wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Do instrumentów tych należą należności oraz zobowiązania handlowe i pozostałe oraz finansowe, w tym z tytułu obligacji. Grupa przyjmuje, że ze względu na zmienne oprocentowanie lub krótkoterminowy charakter, dla powyższych instrumentów finansowych, niewycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wartość godziwa tych instrumentów jest bliska ich wartości księgowej.

18. Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent oraz jednostki od niego zależne nie zawarły istotnych transakcji nabycia czy sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na dzień 30 września 2023 roku Emitent oraz jednostki od niego zależne nie posiadają istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

21. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Emitent ani żadna ze spółek zależnych od Emitenta nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż warunki rynkowe.

22. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

Grupa Kapitałowa ASM GROUP nie publikowała prognoz na 2023 rok, w związku z tym niniejszy raport nie zawiera stanowiska Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.

23. ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ

Emitent efektywnie kontynuował działalność w warunkach sporu korporacyjnego. Rozbudowano dział finansowo-księgowy o nowych pracowników, co umożliwiło inicjację procesu weryfikacji zapisów oraz korekty wcześniejszych błędów.

24. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

Od 1 stycznia do 30 września 2023 roku nie wystąpiły nowe poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielania gwarancji przez Emitenta lub przez jednostkę zależną.

25. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Sytuacja kadrowa Emitenta i spółek od niego zależnych zapewnia należytą realizację ich zadań, a sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej charakteryzuje się stabilną zdolnością płatniczą. Grupa ASM jest narażona wprawdzie na ryzyka związane przede wszystkim z instrumentami finansowymi z których korzysta, jednak efektywnie podejmuje działania mające na celu minimalizację potencjalnie niekorzystnego wpływu tych instrumentów na wynik finansowy.

26. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Na wstępie należy zaznaczyć, że ASM GROUP S.A. prowadzi działalność holdingową, koncentruje się na zarządzaniu Grupą Kapitałową. W związku z tym, kierunki rozwoju ASM GROUP S.A. należy rozpatrywać w kontekście rozwoju całej Grupy Kapitałowej.

Inwazja Rosji na Ukrainę, która skutkuje globalnymi konsekwencjami spowolnienia wzrostu PKB (lub wręcz jego spadku), pogorszenie się koniunktury gospodarczej oraz pogorszenie się warunków na rynku pracy, może zmaterializować się w postaci spadku przychodów z działalności Grupy Kapitałowej. Dodatkowo, pomimo pogorszenia się warunków makroekonomicznych, utrzymująca się stale wzrastająca inflacja, może spowodować wzrost kosztów działalności Emitenta oraz podmiotów z Grupy Kapitałowej m.in. ze względu na wzrost cen energii oraz wzrost bazowych stóp procentowych, co w rezultacie będzie dodatkowo potęgować negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Czynnikami wewnętrznymi z kolei, tak jak w poprzednich okresach, są: jakość i kompleksowość oferty spółek, pozyskanie nowych klientów, dywersyfikacja portfela klientów, wzbogacenie oferty świadczonych usług, dopasowanie w ujęciu jakościowym i ilościowym procesu zatrudnienia do skali świadczonych usług.

27. Zmiana danych porównywalnych za rok 2022

	Dane pierwotne Stan na dzień 31.12.2022 PLN`000	Dane **poprawione Stan na dzień 31.12.2022 PLN`000	ZMIANA dotycząca danych roku 2022 PLN`000
Aktywa trwałe	83 528	80 847	-2 681
Wartość firmy	71 445	71 445	0
Pozostałe wartości niematerialne	498	790	292
Rzeczowe aktywa trwałe	7 133	4 160	-2 973
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 116	1 116	0
Pozostałe aktywa długoterminowe	3 336	3 336	0
Aktywa obrotowe	75 225	81 870	6 645
Należności z tytułu dostaw i usług	69 165	74 638	5 473
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Należności pozostałe	0	0	0
Aktywa kontraktowe	44	44	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 016	7 188	1 172
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	0	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	158 753	162 717	3 964
Kapitały	45 698	44 732	-966
Kapitał podstawowy	57 020	57 020	0
Kapitał zapasowy	10 754	10 754	0
Zyski zatrzymane	-25 672	-26 916	-1 244
- w tym strata netto	-3 085	-4 329	-1 244
- w tym zawiązana rezerwa związana z opcją w 2023 r.	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	3 596	3 874	278
Udziały niedające kontroli	-3 302	-3 302	0
Zobowiązania długoterminowe	16 367	15 993	-374
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
Pozostałe rezerwy długoterminowe	10	10	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	12 655	12 655	0
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	3 702	3 328	-374
Zobowiązania krótkoterminowe	99 990	105 294	5 304
Kredyty bankowe krótkoterminowe	43 798	43 798	0
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 323	2 833	-1 490
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 227	16 601	5 374
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	15 780	15 143	-637
Zobowiązanie z tytułu podatków w tym podatku dochodowego	810	2 676	1 866
Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe	19 303	19 494	191
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 749	4 749	0
PASYWA OGÓŁEM	158 753	162 717	3 964

Zmiana danych finansowych dotycząca roku 2022 dotyczy spółki zależnej włoskiej Trade S.p.A.

Spółka sporządzając sprawozdanie skonsolidowane za rok 2022 nie posiadała zbadanego sprawozdania włoskiego. Powyższe zmiany są wynikiem zakończonego audytu sprawozdania włoskiego oraz ostatecznego sprawozdania finansowego za rok 2022. W opinii audytora do skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 zostało opisane zastrzeżenie na brak ostatecznego przebadanego sprawozdania spółki włoskiej.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

28. Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami lub innych aktywów oraz odwracanie takich strat z tytułu utraty wartości

Nie wystąpiło

29. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;

Istotne nie wystąpiły

30. Niespłacenie pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

Nie wystąpiły

31. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

STRONY POSTĘPOWANIA	DATA WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA	SĄD	SYGN. AKT	PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA	STAN SPRAWY
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	29.09.2020 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 1296/20	Pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 27.08.2020 r.	Postępowanie zawieszono.
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec oraz ASM Group S.A.	05.05.2021 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XXVI GC 740/21 Postępowanie w związku ze sprawą o sygn. XXVI GCo 74/21, XXVI Gz 154/21, XXVI Gz 139/21, XXVI Gz 53/23	Pozew o ustalenie, że Tatiana Pikula oraz Marcin Skrzypiec nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji w kapitale zakładowym ASM Group S.A.	Postępowanie rozpoznawcze w toku. Postępowanie zabezpieczające zakończone prawomocnym uwzględnieniem wniosku.
Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Tatiana Pikula p-ko ASM Group S.A.	30.04.2021 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 729/21	Pozew o ustalenie nieistnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 22.04.2021 r. i Rady Nadzorczej z 22.04.2021 r. i 24.04.2021 r.	Wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie z 8.12.2023 r. oddalono powództwo. Wyrok nie jest prawomocny.
Adam Stańczak p-ko	30.06.2021 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 1049/21 Postępowanie w związku ze	Pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie	Postępowanie rozpoznawcze w toku.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

ASM Group S.A.			sprawą o sygn. XXVI GCo 130/21 i XXVI Gz 177/21	nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej z 31.05.2021 r.	Postępowanie zabezpieczające zakończone prawomocnym uwzględnieniem wniosku.
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. oraz ASM Group S.A.	19.07.2021 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 539/22 Postępowanie w związku ze sprawą o sygn. XX GCo 121/21 i XX Gz 216/21	Pozew o ustalenie, że Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji ASM Group S.A.	Postępowanie rozpoznawcze w toku. Postępowanie zabezpieczające zakończone prawomocnym uwzględnieniem wniosku.
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	22.10.2021 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XX GC 1280/21 Postępowanie w związku ze sprawą o sygn. XX GCo 209/21, XX Gz 205/22	Pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 22.09.2021 r.	Postępowanie rozpoznawcze w toku. Postępowanie zabezpieczające zakończone prawomocnym uwzględnieniem wniosku.
Wiesław Łatała p-ko ASM Group S.A.	29.11.2022 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XX GC 1353/22	Pozew o stwierdzenie nieważności uchwały nr 5 i 6 NWZ 27.10.2022 r.	Wyrokiem z 04.09.2024 r. Sąd Okręgowy w Warszawie stwierdził nieważność uchwał nr 5 i 6 NWZ z 27.10.2022 r. Wyrok nie jest prawomocny.
Wojciech Kremer p-ko ASM Group S.A.	23.03.2023 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie	VIII GC 663/23	Pozew o ustalenie prawa do wykonywania głosów z akcji należących do Wojciecha Kremera w kapitale zakładowym spółki ASM Group S.A.	Wyrokiem z 9.02.2024 r. oddalono powództwo. Wyrok jest nieprawomocny. Wojciech Kremer zaskarżył wyrok w całości.
Aleksandra Łatała-Kremer p-ko ASM Group S.A.	24.04.2023 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 449/23	Pozew o ustalenie prawa do wykonywania głosów z akcji należących do Aleksandry Łatały-Kremer w kapitale	Wniosek o zabezpieczenie roszczenia oddalony prawomocnym postanowieniem z 21.06.2023 r.

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

				zakładowym spółki ASM Group S.A.	Postępowanie w toku.
Marcin Skrzypiec p-ko ASM Group S.A.	22.06.2023 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XX GC 659/23	Pozew o ustalenie nieistnienia ew. stwierdzenia nieważności ew. uchylenia uchwały nr 37 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ASM Group S.A. z 12.06.2023 r.	Postępowanie w toku. Wniosek o zabezpieczenie roszczenia oddalony prawomocnym postanowieniem z 03.07.2023 r.
Wiesław Łatata, Aleksandra Łatata-Kremer, Wojciech Kremer p-ko ASM Group S.A. Interwenient uboczny: Marcin Skrzypiec	14.07.2023 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XX GC 768/23	Pozew o ustalenie nieistnienia ew. stwierdzenie nieważności ew. uchylenie nr 37 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ASM Group S.A. z 12.06.2023 r.	Postępowanie w toku. Wniosek o zabezpieczenie roszczenia został prawomocnie oddalony postanowieniem z 16.08.2023 r.
KPNS Holding sp. z o.o. p-ko ASM Group S.A.	17.07.2023 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XX GC 775/23	Pozew o stwierdzenie nieważności ew. uchylenia uchwał nr 36, nr 37, nr 38 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ASM Group S.A. z 12.06.2023 r.	Postępowanie w toku. Wniosek o zabezpieczenie roszczenia uwzględniony prawomocnym postanowieniem z 24.08.2023 r. Postanowieniem z 26.06.2024 r. Sąd oddalił wniosek o uchylenie zabezpieczenia udzielonego w dniu 24.08.2023 r.
WFC Investments sp. z o.o. p-ko ASM Group S.A.	06.12.2023 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 1267/23	Pozew o zapłatę.	Sąd oddalił powództwo wyrokiem z 30.07.2024 r. Wyrok nie jest prawomocny.
ASM Group S.A. p-ko WFC Investments sp. z o.o.	03.01.2024 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XXVI GC 49/24	Pozew o zapłatę.	Postępowanie w toku.
Fundusz Ekspansji Zagranicznej Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	17.05.2024 r.	Sąd Okręgowy w Warszawie	XVI GC 499/24	Pozew o zapłatę	Postępowanie w toku. Wniosek o zabezpieczenie roszczenia uwzględniony

Aktywów Niepubli- cznych p-ko ASM Group S.A.					prawomocnym postanowieniem z 19.02.2024 r.
---	--	--	--	--	--

Postępowania rejestrowe dotyczące Spółki:

Wnioskodawca	Data wszczęcia postępowania	Sąd	Sygnatura	Przedmiot postępowania	Stan sprawy
ASM Group S.A.	27.12.2021 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS	WA.XII Ns-Rej. KRS 77432/21/720	<p>Postępowanie o wpis zmian w rejestrze przedsiębiorców KRS w przedmiocie zmian w Zarządzie (wpisanie Adama Stańczaka, Łukasza Stańczaka, Weroniki Wagner, Krzysztofa Przybyłowskiego) oraz zmian w Radzie Nadzorczej (wpisanie: Doroty Kaska, Marcina Tulejskiego, Rafała Mrozowskiego, Michała Górskiego, Krzysztofa Ołdaka) oraz wykreślenia odwołanego Zarządu (Dorota Kenny, Andrzej Nowak, Jacek Pawlak) i odwołanej Rady Nadzorczej (Paweł Moskwa, Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Filip Nazar, Bartosz Wasilewski).</p> <p>Postępowanie toczy się w oparciu o uchwały NWZ ASM z 22.04.2021 r. oraz uchwały RN ASM z 16.12.2021 r.</p>	<p>W dniu 14.07.2022 r. wniosek o wpis został uwzględniony w zakresie wpisu Weroniki Wagner i Krzysztofa Przybyłowskiego jako Członków Zarządu Spółki.</p> <p>W dniu 28.07.2022 r. została wniesiona skarga na ww. orzeczenie referendarza sądowego na przez podmiot nieuprawniony.</p> <p>W dniu 05.09.2022 r. Sąd wydał postanowienie o zawieszeniu rozpoznania Skargi.</p> <p>W dniu 19.06.2024 r. Sąd wydał postanowienie o podjęciu zawieszzonego postępowania.</p> <p>Postanowieniem z 06.08.2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie odrzucił skargę wniesioną przez</p>

Grupa Kapitałowa ASM GROUP S.A.

KWARTALNY SKRÓCONY RAPORT FINANSOWY

OBEJMUJĄCY OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

					rzekomy Zarząd ASM Group S.A.
ASM Group S.A.	28.10.2022 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS Sąd Okręgowy w Warszawie	WA.XII Ns-Rej.KRS 60961/22/286 XXIII Gz 354/23	Postępowanie o wpis zmian w rejestrze przedsiębiorców KRS w przedmiocie zmian w Statucie Spółki (zmiana treści § 9 ust. 2 i § 11 Statutu Spółki) i wpis członka RN (Rafała Wilińskiego).	W dniu 10.03.2023 r. Sąd wydał prawomocne postanowienie o wpisie zgodnie z wnioskiem.
ASM Group S.A.	02.11.2022 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS Sąd Okręgowy w Warszawie	WA.XII Ns-Rej.KRS 61265/22/254 XXIII Gz 355/23	Postępowanie o wpis zmian w rejestrze przedsiębiorców KRS w przedmiocie zmian w Statucie Spółki w zakresie zmiany sposobu reprezentacji (§ 11 Statutu Spółki)	W dniu 15.03.2023 r. Sąd wydał prawomocne postanowienie o wpisie zgodnie z wnioskiem.
ASM Group S.A.	14.06.2023 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS	WA.XII Ns-Rej.KRS 33808/23/261	Postępowanie o wpis zmian w rejestrze przedsiębiorców KRS w przedmiocie zmian w Statucie Spółki w zakresie obniżenia kapitału zakładowego Spółki	W dniu 24.07.2023 r. Sąd wydał prawomocne postanowienie o wpisie zgodnie z wnioskiem.
Wiestaw Łatała	20.02.2023 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS	WA.XII Ns-Rej.KRS 10191/23/409 WA.XII Ns-Rej.KRS 28511/23/820	Postępowanie o upoważnienie do zwołania zgromadzenia wspólników albo walnego zgromadzenia	Prawomocne oddalenie wniosku postanowieniem z 8.05.2023 r. w sprawie sygn. akt WA. XII Ns-Rej. KRS 10191/23/409.
Wiestaw Łatała	26.06.2023 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS	WA.XII Ns-Rej.KRS 36443/23/349	Postępowanie o powołanie rewidenta do spraw szczególnych	Postępowanie zostało umorzone postanowieniem z 03.06.2024 r.
KPNS Holding Sp. z o.o.	11.10.2023 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS	WA.XII Ns-Rej.KRS 58030/23/577	Postępowanie o wykreślenie z urzędu wpisu obniżenia kapitału zakładowego na podstawie udzielonego zabezpieczenia z 24.08.2023 r. ze sprawy o sygn. XX GC 775/23.	Postanowieniem z 19.01.2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie odmówił wszczęcia postępowania z urzędu.
ASM Group S.A.	12.12.2023 r.	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS	WA.XII Ns-Rej.KRS 71527/23/085	Postępowanie o wpis zmian w rejestrze przedsiębiorców KRS w przedmiocie zmian w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki	Postępowanie zawieszono postanowieniem z 19.01.2024 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz Spółki oraz jej wynik finansowy.