

**RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES TRZECH I DZIEWIĘCIU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023 R.**

Limassol, 9 listopada 2023

SPIS TREŚCI

		Strona
CZĘŚĆ I	SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY	4
CZĘŚĆ II	SPRAWOZDANIE FINANSOWE	30

SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY

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

PREZENTACJA DANYCH FINANSOWYCH I POZOSTAŁYCH DANYCH

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

Dane finansowe i operacyjne

Niniejszy raport kwartalny zawiera sprawozdanie finansowe Grupy i inne dane finansowe w odniesieniu do Grupy. W szczególności niniejszy raport kwartalny zawiera śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2023 r. Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 i zaprezentowane w dolarach amerykańskich.

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

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

Prezentacja walut

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

STWIERDZENIA ODNOSZĄCE SIĘ DO PRZYSZŁOŚCI

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

Część I SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY

1. Wprowadzenie

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

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

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

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

2. Podsumowanie wyników działalności w okresach trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023

W trzecim kwartale 2023 roku, pomimo presji inflacyjnej, słabszego popytu i niepewnego otoczenia geopolitycznego, ASBIS był w stanie zwiększyć swoje przychody na wszystkich głównych rynkach swojej działalności, w tym na już ugruntowanych rynkach Kaukazu, Europy Zachodniej i Afryki. Spółce udało się zbudować mocne fundamenty i kompetentne zespoły, które pozwalają zrealizować naszą ambitną prognozę.

Wzmacniamy także rozwój naszego portfolio produktów i usług IT o zaawansowane technologicznie rozwiązania, w tym o pion związany z robotyką – ASBIS Robotic Solutions (AROS).

Analizując wyniki III kwartału 2023 roku, przychody wyniosły 771,8 mln USD (wzrost o 10,5% w porównaniu do III kwartału 2022 roku). Marża zysku brutto ustabilizowała się i wyniosła 7,99% z 8,01% w III kwartale 2022 roku. Zysk operacyjny (EBIT) spadł o 4,8% i wyniósł 27,8 mln USD w porównaniu do 29,2 mln USD w III kwartale 2022 roku. Zysk netto poprawił się i wyniósł 22,2 USD milionów, co oznacza wzrost o 10,6% w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku.

Podsumowując, był to najlepszy trzeci kwartał w historii ASBIS, zarówno pod względem przychodów, jak i rentowności netto.

W okresie 9 miesięcy 2023 r. ASBIS wygenerował przychody na poziomie 2 167,9 mln USD (wzrost o 13,5% w porównaniu do 9 miesięcy 2022 r.) i wypracował zysk netto po opodatkowaniu w wysokości 50,9 mln USD, co oznacza wzrost o 7,7% w porównaniu do analogicznego okresu 2022 r.

Wzrost sprzedaży netto kwartał do kwartału odzwierciedlał silny wzrost w regionie Europy Środkowo-Wschodniej i Europie Zachodniej. Tradycyjnie największy udział w przychodach Grupy miały regiony byłego Związku Radzieckiego oraz Europy Środkowo-Wschodniej.

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

Analiza poszczególnych krajów potwierdza solidne wskaźniki wzrostu, jakie Grupa osiągnęła w prawie wszystkich głównych krajach działalności. Do najważniejszych krajów o największym wzroście sprzedaży w III kwartale 2023 r. należały:

- Polska – wzrost o 43,4%
- Słowacja – wzrost o 39,3%
- Niemcy – wzrost o 37,3%

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

- **AENO** wprowadziło na rynek swój flagowy produkt, odkurzacz robot RC4S i zintensyfikowało swoje działania na wielu rynkach europejskich, takich jak Polska, Węgry, Wielka Brytania, regiony Benelux i DACH. Ponadto, AENO pomyślnie rozpoczęła sezonową sprzedaż dzięki swojej linii grzejników Premium Eco Smart, rozszerzając swoją obecność poprzez wprowadzenie grzejników do nowych krajów, w tym do Grecji, Republiki Południowej Afryki i Austrii. We wszystkich regionach Europy Zachodniej AENO jest w trakcie plasowania na platformach internetowych swoich nowych inteligentnych grzejników Premium Eco LED w ramach przygotowań na nadchodzący sezon.
- **Canyon** dokonał strategicznego wejścia na rynek afrykański, rozpoczynając sprzedaż w Nigerii i Kenii. Ta ekspansja geograficzna oznacza zaangażowanie marki w eksplorację i umacnianie obecności na rynkach wschodzących, które mogą zaoferować znaczne możliwości wzrostu w dłuższej perspektywie. Canyon rozpoczął także realizację dużego projektu - rozwój swoich produktów w ekskluzywnych wzorach. Oczekuje się, że będzie to widoczne na naszych rynkach na początku 2024 r. Kategoria smartwatchów kontynuuje swój rozwój i osiągnęła imponujący udział we wszystkich przychodach marek własnych.
- **Prestigio Solutions** wprowadziło na rynek nową serię paneli interaktywnych mających na celu poprawę doświadczeń w biznesie i edukacji – zwaną „Multiboard Light+”. To innowacyjne rozwiązanie oferuje niezrównaną interaktywność, dzięki czemu jest idealnym narzędziem do prezentacji, spotkań i zajęć edukacyjnych.
- **AROS** z sukcesem opracował rozwiązanie do paletyzacji w III kwartale 2023 r. i rozpoczął sprzedaż międzynarodową w IV kwartale 2023 r. w Polsce, Rumunii, Czechach, Słowacji, Bułgarii, Węgrzech, Grecji, Cyprze i Ukrainie. AROS wprowadził na rynek zupełnie nową linię produktów zrobotyzowanych serwomotorów. Pierwsze jednostki, wyposażone w serwomotory AROS, zaczną działać na rynkach wczesną wiosną 2024 roku. W III kwartale 2023 roku firma AROS opracowała Coca-Cola Beverage Kiosk, czyli zautomatyzowaną zrobotyzowaną stację napojów zbudowaną na bazie AROS Beverage Kiosk. AROS rozszerzył swoje partnerstwo w całym regionie EMEA. Do końca trzeciego kwartału 2023 r. łączna liczba partnerów-integratorów AROS osiągnęła poziom 31 firm, a AROS spodziewa się, że do końca tego roku będzie mieć kolejnych 15 sprzedawców z wartością dodaną.

W III kwartale 2023 roku w Spółce miały miejsce inne ważne wydarzenia biznesowe:

- ASBIS osiągnął najwyższy poziom partnerstwa i otrzymał status Elite od Ubiquiti, światowego lidera w zarządzanych systemach WiFi i infrastrukturze sieciowej.
- ASBIS rozszerzył współpracę z globalną firmą Gen i został autoryzowanym dystrybutorem rozwiązań Norton, jednego z największych na świecie producentów oprogramowania antywirusowego i zabezpieczającego dla komputerów PC, Mac i urządzeń mobilnych.

Porozumienie obejmuje osiem krajów: Bośnię, Chorwację, Cypr, Grecję, Maltę, Rumunię, Serbię i Słowenię.

- ASBIS rozszerzył zasięg współpracy z Pure Storage na 9 nowych krajów Europy Środkowo-Wschodniej. ASBIS oferuje obecnie rozwiązania Pure Storage klientom w 27 krajach w regionie EMEA, w tym dziewięciu nowym.
- ASBIS podpisał umowę dystrybucyjną z firmą ProMobi Technologies na rozbudowę oprogramowania Scalefusion UEM. Dzięki temu partnerstwu ASBIS może wzbogacić swoje portfolio dystrybucyjne o najwyższej klasy rozwiązania do zarządzania urządzeniami mobilnymi.
- ASBIS podpisał strategiczną umowę z grupą biznesową ASUS AIoT na dystrybucję linii produktów NUC, będącej wcześniej własnością firmy Intel, w całym regionie EMEA.
- ASBIS rozszerzył swoją współpracę z Bang & Olufsen, globalną luksusową marką audio, na region Afryki. Umowa obejmuje piętnaście krajów, w tym Kenię, Tanzanię, Botswanę, Mozambik, Zimbabwę, Ugandę, Namibię, Angolę, Benin, Ghanę, Wybrzeże Kości Słoniowej, Mauritius, Nigerię, Togo i RPA.

Kierując się naszą polityką stabilnej dywidendy, zdecydowaliśmy się wypłacić naszym inwestorom dywidendę zaliczkową z zysku Spółki za rok 2023 w łącznej kwocie 11 100 000 USD, co stanowi 0,20 USD na akcję. Widząc nasze wyniki za III kwartał 2023 r. i 9 miesięcy 2023 r., możemy założyć, że jeśli nie zaistnieją nieprzewidziane okoliczności, łączna dywidenda za 2023 r. może być najwyższa w naszej historii. Chcemy kontynuować naszą politykę wysokich dywidend, zawsze w połączeniu z wystarczającą ilością środków pieniężnych, tak aby wspierać wzrost.

Podsumowując, biorąc pod uwagę niesprzyjające otoczenie geopolityczne, jesteśmy bardzo zadowoleni z osiągnięć Grupy w III kwartale 2023 roku. Grupa po raz kolejny pokazała swoją siłę i motywację do osiągnięcia solidnego wyniku. Wyniki III kwartału 2023 roku pozwalają z optymizmem patrzeć na kolejne miesiące i dodają pewności w osiągnięciu prognozy finansowej na 2023 r.

Główne wydarzenia w okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2023 (w tys. USD):

- Przychody w III kw. 2023 wzrosły o 10,47% do 771.800 USD z 698.676 USD w III kw. 2022.
- Zysk brutto w III kw. 2023 wzrósł o 10,13% do 61.668 USD z 55.995 USD w III kw. 2022.
- Marża zysku brutto w III kw. 2023 ustabilizowana na poziomie 7,99% w porównaniu do 8,01% w III kw. 2022 r.
- Koszty sprzedaży w III kw. 2023 wzrosły o 29,12% do 19.878 USD z 15.396 USD w III kw. 2022.
- Koszty ogólnego zarządu w III kw. 2023 wzrosły o 22,76% do 13.973 USD z 11.382 USD w III kw. 2022.
- EBITDA w III kw. 2023 wyniosła 29.719 USD w porównaniu do 30.610 USD w III kw. 2021.
- Grupa zakończyła III kw. 2023 r. w dobrym stylu, osiągając zysk netto po opodatkowaniu w wysokości 22.239 USD, w porównaniu do 20.106 USD w III kw. 2022, co oznacza 10,61% wzrost. Jest to najwyższy zysk netto dla tego kwartału w historii Spółki.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na regiony za okresy trzech miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku (w tys. USD):

Region	III kw. 2023	III kw. 2022	Zmiana %
Kraje byłego ZSRR	385.172	371.217	3,8%
Europa Środkowo-Wschodnia	189.047	145.034	30,3%
Bliski Wschód i Afryka	123.551	121.765	1,5%
Europa Zachodnia	69.280	46.261	49,8%
Pozostałe	4.751	14.399	-67,0%
Ogółem	771.800	698.676	10,5%

Główne wydarzenia w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2023 (w tys. USD):

- Przychody w I-III kw. 2023 wzrosły o 13,52% do 2.167.939 USD z 1.909.711 USD w analogicznym okresie 2022.
- Zysk brutto w I-III kw. 2023 wzrósł o 13,21% do 177.903 USD z 157.140 USD w analogicznym okresie 2022.
- Koszty sprzedaży w I-III kw. 2023 wzrosły o 16,07% do 58.065 USD z 50.028 USD w analogicznym okresie 2022.
- Koszty ogólnego zarządu w I-III kw. 2023 wzrosły o 23,09% do 41.995 USD z 34.117 USD w analogicznym okresie 2022. Koszty te obejmują wydatki na wsparcie na rzecz Ukrainy w wysokości 2 mln USD.
- EBITDA w I-III kw. 2023 była wyższa rok do roku i wyniosła 83.498 USD w porównaniu do 77.056 USD w analogicznym okresie 2022.
- W rezultacie wzrostu przychodów, zysku brutto ze sprzedaży i kosztów pod kontrolą, w I-III kw. 2023 Grupa była w stanie wygenerować mocny zysk netto w wysokości 50.866 USD w porównaniu do 47.215 USD w analogicznym okresie 2022. Wynik ten uważamy za satysfakcjonujący dla Grupy.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na regiony za okresy dziewięciu miesięcy zakończone 30 września 2023 i 2022 roku (w tys. USD):

Region	I-III kw. 2023	I-III kw. 2022	Zmiana %
Kraje byłego ZSRR	1.114.401	989.937	12,6%
Europa Środkowo-Wschodnia	529.364	461.123	14,8%
Bliski Wschód i Afryka	318.012	299.866	6,1%
Europa Zachodnia	188.778	125.365	50,6%
Pozostałe	17.384	33.420	-48,0%
Ogółem	2.167.939	1.909.711	13,5%

Definicje i stosowanie alternatywnych miar:

Zysk brutto

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

Marża zysku brutto

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

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

EBITDA

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

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

3. Wybrane dane finansowe (w tys. USD)

Poniższe tabele przedstawiają wybrane skonsolidowane dane finansowe za prezentowane okresy. Dane te powinny być analizowane w połączeniu ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wynikami działalności zawartymi w pozostałych częściach niniejszego raportu okresowego.

Wartości wyrażone w dolarach amerykańskich na dzień oraz dla okresów trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 i 2022 roku, zostały przeliczone na Euro i PLN zgodnie z następującymi zasadami:

- Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy 31 grudnia 2022: 1 USD = 4,4018 PLN oraz 1 EUR = 4,6899 PLN i na dzień 30 września 2023: 1 USD = 4,3697 PLN oraz 1 EUR = 4,6356 PLN.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie, tzn. dla okresu pomiędzy 1 lipca do 30 września 2022: 1 USD = 4,7753 PLN oraz 1 EUR = 4,7787 PLN a dla okresu pomiędzy 1 lipca a 30 września 2023: 1 USD = 4,1589 PLN oraz 1 EUR = 4,5058 PLN.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych odrębnie dla III kw. 2023 i III kw. 2022 – przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie, tzn. dla okresu pomiędzy 1 stycznia a 30 września 2022: 1 USD = 4,4413 PLN oraz 1 EUR = 4,6880 PLN, a dla okresu pomiędzy 1 stycznia a 30 września 2023: 1 USD = 4,2337 PLN oraz 1 EUR = 4,5773 PLN.

	Okres od			Okres od		
	1 lipca do 30 września 2023			1 lipca do 30 września 2022		
	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Przychody	771.800	3.209.813	712.368	698.676	3.336.364	698.169
Koszt własny sprzedaży	(710.132)	(2.953.344)	(655.449)	(642.681)	(3.068.973)	(642.215)
Zysk brutto	61.668	256.469	56.919	55.995	267.391	55.954
<i>Marża zysku brutto</i>	7,99%			8,01%		
Koszty sprzedaży	(19.878)	(82.670)	(18.347)	(15.396)	(73.520)	(15.385)
Koszty ogólnego zarządu	(13.973)	(58.112)	(12.897)	(11.382)	(54.352)	(11.374)
Zysk z działalności operacyjnej	27.817	115.687	25.675	29.217	139.519	29.196
Koszty finansowe	(8.636)	(35.916)	(7.971)	(6.258)	(29.884)	(6.253)
Przychody finansowe	512	2.129	473	1.339	6.394	1.338
Pozostałe zyski i straty	6.149	25.573	5.676	331	1.581	331
Udział w zyskach/(stratach) od jednostek stowarzyszonych	342	1.422	316	(10)	(48)	(10)
Zysk przed opodatkowaniem	26.185	108.900	24.169	24.619	117.562	24.601
Podatek dochodowy	(3.945)	(16.407)	(3.641)	(4.513)	(21.551)	(4.510)
Zysk za okres	22.240	92.493	20.527	20.106	96.012	20.091
Przypisany:						
Udziałowcom mniejszościowym	(129)	(536)	(119)	6	29	6
Akcjonariuszom spółki dominującej	22.369	93.030	20.647	20.100	95.983	20.085

Sposób obliczenia EBIT I EBITDA

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Zysk przed opodatkowaniem	26.184	108.896	24.168	24.619	117.562	24.601
Korekty:						
Koszty finansowe/netto	8.124	33.787	7.498	4.919	23.490	4.915
Pozostałe zyski i straty	(6.149)	(25.573)	(5.676)	(331)	(1.581)	(331)
Udział w zyskach/(stratach) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	(342)	(1.422)	(316)	10	48	10
EBIT za okres	27.817	115.687	25.675	29.217	139.519	29.196
Amortyzacja	1.778	7.394	1.641	1.078	5.148	1.077
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	125	520	115	315	1.504	315
EBITDA za okres	29.720	123.602	27.431	30.610	146.171	30.588

	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)
Podstawowy i rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	40,19	167,14	37,10	36,22	172,96	36,19

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	3.325	13.828	3.069	24.754	118.207	24.736
Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	5.885	24.475	5.432	(2.801)	(13.376)	(2.799)
Wpływy/(wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	3.294	13.699	3.040	(2.680)	(12.798)	(2.678)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	12.504	51.002	11.541	19.273	92.034	19.259
Środki pieniężne na początek okresu	15.254	63.439	14.079	90.112	430.309	90.047
Środki pieniężne na koniec okresu	27.757	115.438	25.620	109.385	522.343	109.306

	Stan na 30 września 2023			Stan na 31 grudnia 2022		
	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Aktywa obrotowe	965.674	4.219.706	910.283	1.003.920	4.419.055	942.249
Aktywa trwałe	71.295	311.538	67.205	59.606	262.374	55.944
Aktywa ogółem	1.036.969	4.531.243	977.488	1.063.526	4.681.429	998.194
Zobowiązania	761.172	3.326.083	717.511	819.346	3.606.597	769.014
Kapitały własne	275.797	1.205.150	259.977	244.180	1.074.832	229.180

	Okres od 1 stycznia do 30 września 2023			Okres od 1 stycznia do 30 września 2022		
	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Przychody	2.167.939	9.178.403	2.005.200	1.909.711	8.481.642	1.809.215
Koszt własny sprzedaży	(1.990.036)	(8.425.215)	(1.840.652)	(1.752.571)	(7.783.733)	(1.660.345)
Zysk brutto	177.903	753.188	164.549	157.140	697.909	148.871
<i>Marża zysku brutto</i>	8,21%			8,23%		
Koszty sprzedaży	(58.065)	(245.830)	(53.706)	(50.028)	(222.190)	(47.395)
Koszty ogólnego zarządu	(41.995)	(177.794)	(38.843)	(34.117)	(151.525)	(32.322)
Zysk z działalności operacyjnej	77.843	329.564	72.000	72.995	324.194	69.154
Koszty finansowe	(26.090)	(110.457)	(24.132)	(18.594)	(82.582)	(17.616)
Przychody finansowe	1.847	7.820	1.708	2.828	12.560	2.679
Pozostałe zyski i straty	6.955	29.445	6.433	647	2.874	613
Udział w zyskach/(stratach) jednostek stowarzyszonych	60	254	55	(85)	(378)	(81)
Zysk przed opodatkowaniem	60.615	256.626	56.065	57.791	256.668	54.750
Podatek dochodowy	(9.749)	(41.274)	(9.017)	(10.576)	(46.971)	(10.019)
Zysk za okres	50.866	215.351	47.048	47.215	209.697	44.730
Przypisany:						
Udziałowcom mniejszościowym	(326)	(1,380)	(302)	(18)	(80)	(17)
Akcjonariuszom spółki dominującej	51,192	216,732	47,349	47,233	209,777	44,747

Sposób obliczenia EBIT I EBITDA

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Zysk przed opodatkowaniem	60.615	256.626	56.065	57.791	256.668	54.750
Korekty:						
Koszty finansowe/netto	24.243	102.683	22.423	15.766	70.022	14.936
Pozostałe zyski i straty	(6.955)	(29.445)	(6.433)	(647)	(2.874)	(613)
Udział w zyskach/(stratach) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	(60)	(254)	(55)	85	378	81
EBIT za okres	77.843	329.564	72.000	72.995	324.194	69.154
Amortyzacja	5.077	21.494	4.696	3.158	14.026	2.992
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	578	2.447	535	888	3.944	841
EBITDA za okres	83.498	353.505	77.230	77.040	342.164	72.987

	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)
Podstawowy i rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	91,92	389,16	85,02	85,10	377,96	80,62

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(37.251)	(157.710)	(34.455)	(25.410)	(112.854)	(24.073)
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3.998)	(16.926)	(3.698)	(7.234)	(32.129)	(6.853)
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(23.345)	(98.836)	(21.593)	(8.890)	(39.483)	(8.422)
Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(64.594)	(273.472)	(59.745)	(41.534)	(184.466)	(39.348)
Środki pieniężne na początek okresu	92.352	390.991	85.419	150.919	670.280	142.977
Środki pieniężne na koniec okresu	27.758	117.519	25.674	109.384	485.810	103.628

4. Struktura organizacyjna Grupy ASBIS

Poniższa tabela przedstawia strukturę korporacyjną według stanu na 30 września 2023:

Spółka	Metoda konsolidacji
ASBISC Enterprises PLC	Spółka matka
Asbis Ukraine Limited (Kijów, Ukraina)	Pełna (100%)
Asbis PL Sp.z.o.o (Warszawa, Polska) *1	Pełna (100%)
Asbis Poland Sp. z o.o. (Warszawa, Polska)	Pełna (100%)
Asbis Romania S.R.L (Bukareszt, Rumunia)	Pełna (100%)
Asbis Cr d.o.o (Zagrzeb, Chorwacja)	Pełna (100%)
Asbis d.o.o Beograd (Belgrad, Serbia)	Pełna (100%)
Asbis Hungary Commercial Limited (Budapeszt, Węgry)	Pełna (100%)
Asbis Bulgaria Limited (Sofia, Bułgaria)	Pełna (100%)
Asbis CZ, spol.s.r.o (Praga, Czechy)	Pełna (100%)
UAB Asbis Vilnius (Wilno, Litwa)	Pełna (100%)

Asbis Slovenia d.o.o (Trcin, Słowenia)	Pełna (100%)
Asbis Middle East FZE (Dubaj, Z.E.A)	Pełna (100%)
Asbis SK sp.l sr.o (Bratysława, Słowacja)	Pełna (100%)
ASBC F.P.U.E (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100%)
E.M. Euro-Mall Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100%)
OOO 'Asbis'-Moscow (Moskwa, Rosja) *1	Pełna (100%)
Asbis Morocco Sarl (Casablanca, Maroko)	Pełna (100%)
Prestigio Plaza Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100%)
Perenio IoT spol. s.r.o. (Praga, Czechy)	Pełna (100%)
Asbis Kypros Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100%)
"ASBIS BALTICS" SIA (Ryga, Łotwa)	Pełna (100%)
Asbis d.o.o. (Sarajevo, Bośnia i Hercegowina)	Pełna (90%)
ASBIS Close Joint-Stock Company (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100%)
ASBIS Kazakhstan LLP (Almaty, Kazachstan)	Pełna (100%)
Euro-Mall SRO (Bratysława, Słowacja)	Pełna (100%)
Asbis China Corp. (poprzednio Prestigio China Corp.) (Shenzhen, Chiny)	Pełna (100%)
ASBIS DE GMBH, (Monachium, Niemcy)	Pełna (100%)
EUROMALL BULGARIA EOOD (Sofia, Bułgaria)	Pełna (100%)
E-Vision Production Unitary Enterprise (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100%)
iSupport Ltd (Kijów, Ukraina) (poprzednio ASBIS SERVIC Ltd)	Pełna (100%)
I ON LLC (Kijów, Ukraina)	Pełna (100%)
ASBC MMC LLC (Baku, Azerbejdżan)	Pełna (65,85%)
ASBC KAZAKHSTAN LLP (Almaty, Kazachstan)	Pełna (100%)
Atlantech Ltd (Ras Al Khaimah, Z.E.A)	Pełna (100%)
ASBC LLC (Tbilisi, Gruzja)	Pełna (100%)
Real Scientists Limited (Londyn, Wielka Brytania)	Pełna (55%)
i-Care LLC (Almaty, Kazachstan)	Pełna (100%)
ASBIS IT Solutions Hungary Kft. (Budapeszt, Węgry)	Pełna (100%)
Breezy LLC (Mińsk, Białoruś) (poprzednio Café-Connect LLC)	Pełna (100%)
MakSolutions LLC (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100%)
Breezy Kazakhstan TOO (Almaty, Kazachstan) (poprzednio TOO "ASNEW")	Pełna (100%)
Breezy LLC (Kijów, Ukraina)	Pełna (100%)
I.O.N. Clinical Trading Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (70%)
R.SC. Real Scientists Cyprus Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (85%)
ASBIS CA LLC (Taszkient, Uzbekistan)	Pełna (100%)
Breezy Service LLC (Kijów, Ukraina)	Pełna (100%)
Breezy Trade-In Ltd (Limassol, Cypr) (poprzednio Redmond Europe Ltd)	Pełna (80%)
I.O. Clinic Latvia SIA (Ryga, Łotwa)	Pełna (100%)
SIA Joule Production (Ryga, Łotwa)	Pełna (100%)
ASBC LLC (Jerewan, Armenia)	Pełna (100%)
Breezy Georgia LLC (Tbilisi, Gruzja)	Pełna (100%)
ASBC Entity OOO (Taszkient, Uzbekistan)	Pełna (100%)
ACEAN.PL Sp. z o.o (Warszawa, Polska)	Pełna (100%)
Entoliva Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100%)
ASBIS HELLAS SINGLE MEMBER S.A. (Ateny, Grecja)	Pełna (100%)
Prestigio Plaza Kft (Budapeszt, Węgry)	Pełna (100%)
ASBC SRL (Chisinau, Mołdawia)	Pełna (100%)
Breezy-M SRL (Chisinau, Mołdawia)	Pełna (100%)
Breezy Poland Sp. z o.o. (Warszawa, Polska)	Pełna (100%)
ASBIS AM LLC (Jerewan, Armenia)	Pełna (100%)
ASBIS Georgia LLC (Tbilisi, Georgia)	Pełna (100%)

ASBIS AZ LLC (Baku, Azerbejdżan)	Pełna (100%)
ASBIS s.r.l. (Chisinau, Mołdawia)	Pełna (100%)
Asbis Africa Proprietary Limited (Johannesburg, RPA)	Pełna (100%)
ASBC Morocco s.a.r.l. (Maroko, Casablanca)	Pełna (100%)

*1 – Spółka została sprzedana w październiku 2023 r.

5. Zmiany w strukturze Spółki i Grupy

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2023 nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy. W październiku 2023 r. Spółka podjęła decyzję i przeprowadziła sprzedaż spółki zależnej „OOO ‘Asbis’-Moscow”, kończąc tym samym dezinvestycje w Rosji.

6. Stanowisko wobec różnic pomiędzy wynikami Spółki i publikowanymi prognozami

W dniu 5 kwietnia 2023 r. Spółka opublikowała prognozę finansową na 2023 r., która zakłada przychody na poziomie pomiędzy 3,0–3,2 mld USD i zysk netto po opodatkowaniu pomiędzy 78,0 a 82,0 mln USD.

Zapoznawszy się z wynikami III kwartału 2023 r. jesteśmy przekonani, że zrealizujemy prognozę finansową na 2023 r.

7. Informacje o wypłacie dywidendy

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2023 Spółka wypłaciła dywidendę finalną z zysków za 2022 r. w wysokości 0,25 USD na akcję.

W dniu 8 listopada 2023 r. Rada Dyrektorów podjęła decyzję o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy z zysku za 2023 rok w wysokości 0,20 USD na akcję. Dzień ustalenia prawa akcjonariuszy do zaliczki wyznaczony został na 27 listopada 2023 r. a dzień wypłaty zaliczki na 07 grudnia 2023 r.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów	% głosów
KS Holdings Ltd*	20.448.127	36,84%	20.448.127	36,84%
Free float (akcje wolne w obrocie)	35.051.873	63,16%	35.051.873	63,16%
Razem	55.500.000	100%	55.500.000	100%

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

Podsumowanie programu odsprzedaży akcji własnych:

W II kwartale 2023 r. Rada Dyrektorów zdecydowała, że wszystkie akcje własne, które Spółka nabyła w ramach programu odkupu (tj. 328.800 akcji) zostaną zaoferowane kluczowym, wybranym pracownikom oraz Funduszowi Pracownicemu Grupy ASBIS po średniej cenie 15,0 zł za akcję. Akcje własne zostały nabyte na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie po średniej cenie 13,32 zł za akcję. W umowach pomiędzy Spółką a pracownikami znalazł się zapis o zakazie sprzedaży w/w akcji na okres 12 miesięcy.

Do dnia publikacji niniejszego raportu, na podstawie umów zawartych pomiędzy Spółką a pracownikami, ASBIS sprzedał wszystkie akcje własne, stanowiące 0,59% kapitału zakładowego i dających 328 800 głosów (0,59%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Poza ww. sprzedażą akcji własnych, w okresie od przekazania raportu za I półrocze 2023 r. tj. od dnia 10 sierpnia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne inne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

9. Zmiany w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2023 oraz w okresie pomiędzy 10 sierpnia 2023 (data publikacji raportu okresowego za I półrocze 2023 roku) a 9 listopada 2023 roku (data niniejszego raportu) miały miejsce następujące zmiany w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów.

Imię i nazwisko	Liczba nabytych akcji	Liczba zbytych akcji
Julia Prihodko	2 000	-
Constantinos Tziamalis		150 000

Poniższa tabela przedstawia liczbę akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów na dzień niniejszego raportu. Informacje zawarte w poniższej tabeli oparte są na informacjach otrzymanych od członków naszej Rady Dyrektorów:

Imię i nazwisko	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Siarhei Kostevitch (bezpośrednio i pośrednio) *	20 448 127	36,84%
Constantinos Tziamalis	406 600	0,73%
Marios Christou	480 761	0,87%
Julia Prihodko	2 000	0%
Hanna Kaplan	21 000	0,04%
Maria Petridou	0	0%
Tasos A. Panteli	0	0%
Constantinos Petrides	0	0%

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

Członkowie Rady Dyrektorów nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

10. Zmiany w składzie organów zarządzających

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2023 nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Dyrektorów Spółki.

11. Informacje o istotnych postępowaniach administracyjnych lub sądowych dotyczących Spółki

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

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie trzech i dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2023 r. zarówno Spółka jak i podmioty zależne nie zawarły z podmiotami powiązanymi żadnej transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

13. Informacje o gwarancjach udzielonych podmiotom trzecim

Na dzień 30 września 2023 r. wartość udzielonych spółkom zależnym gwarancji korporacyjnych w celu wsparcia lokalnego finansowania wyniosła 157.350. USD. Łączna wartość uzyskanych przez Grupę gwarancji bankowych i akredytyw (głównie dla dostawców Grupy) według stanu na dzień 30 września 2023 roku wyniosła 48.942 USD – jak wskazano w nocie 17 do sprawozdania finansowego.

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

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

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

W okresie trzech i dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, na wyniki Spółki wpływało szereg czynników, których wpływ możliwy jest również w kolejnych okresach. Czynniki te zostały opisane poniżej:

Wojna na Ukrainie

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

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

Wahania kursów walut

Naszą walutą sprawozdawczą jest dolar amerykański. W okresie 9 miesięcy 2023 roku w tej walucie denominowanych była znaczna część naszych przychodów, podczas gdy pozostała część denominowana była w Euro, ukraińskiej hrywnie (UAH), kazachskim tenge (KZT) i innych walutach, w tym również powiązanych z Euro.

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

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

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

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

Pomimo wszystkich wysiłków Spółki, nie ma pewności, że wahania kursów wymiany Euro i/lub innych walut krajów naszej działalności wobec USD nie będą miały istotnego negatywnego wpływu na naszą działalność, sytuację finansową i rezultaty działalności. W wyniku działań wojennych ucierpieliśmy z powodu rządowego sterowania kursami walut (rubel rosyjski), a zdolność Spółki do zabezpieczenia walut znacząco ucierpiała. Dlatego uważna obserwacja otoczenia walutowego pozostaje ważkim czynnikiem naszego sukcesu. Podejmując decyzję o całkowitym wycofaniu się z Rosji, Grupa stanie w obliczu ustalenia odpowiedniej rezerwy na przeliczenie walut.

Konkurencja i presja cenowa

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

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

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

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

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

Stabilność marży zysku brutto

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

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

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

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

Starzenie się zapasów i spadek cen

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

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

Przy szybkim tempie zmian technologicznych w branży występuje czasem deficyt, a czasem nadmiar produktów IT. W miarę zwiększania przez nas zakresu działalności i - w szczególności - wzrostu znaczenia efektywnego zarządzania zapasami, rośnie potrzeba utrzymywania pewnego poziomu zapasów jako bufora dla przewidywanych potrzeb klientów.

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

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

Ryzyko kredytowe

Spółka nabywa komponenty i sprzęt IT od dostawców na własny rachunek i odsprzedaje je swoim klientom. Niektórym klientom udzielamy kredytu kupieckiego na okres od 7 do 90 dni, a w niektórych przypadkach – do 120 dni.

Zobowiązania wobec dostawców z tytułu umów zakupu komponentów są zobowiązaniami odrębnymi, niezwiązanymi ze zobowiązaniami klientów do zapłaty za nabywany od nas towar, z wyjątkiem nielicznych przypadków, gdy umowy Spółki z jej dostawcami wymagają od Spółki sprzedaży towaru na rzecz określonych dalszych resellerów lub dystrybutorów. Tak więc mamy obowiązek regulować swoje zobowiązania wobec dostawców niezależnie od tego, czy uzyskamy płatność od swoich klientów za sprzedany im towar.

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

Mimo naszych starań, aby zabezpieczyć przychody, niektóre kraje pozostają niezabezpieczone (Ukraina i Białoruś).

Z tego względu bardzo ważnym jest dla nas upewnienie się, iż znajdziemy inne formy zabezpieczenia, które pomogą nam zminimalizować ryzyko kredytowe. Rada Dyrektorów zdecydowała się ulepszyć systemy zarządzania ryzykiem.

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

Światowe otoczenie finansowe

Ogólne otoczenie finansowe i krajobraz gospodarczy każdego kraju, w którym prowadzimy działalność, zawsze odgrywają znaczącą rolę w naszych wynikach.

Zrewidowana strategia i dostosowanie do nowego otoczenia, m.in. poprzez przebudowę portfolio produktowego, opłaciła się pod względem rentowności i sprzedaży w ostatnich trzech latach.

Uważamy, że Spółka jest znacznie bardziej elastyczna i lepiej przygotowana do pokonywania wszelkich przeszkód, jakie mogą pojawić się w światowym otoczeniu finansowym, jednak widzimy, że wojna na pełną skalę na naszych terytoriach może przynieść bezprecedensowe konsekwencje.

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

Sezonowość

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

Rozwój biznesu marek własnych

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

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

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

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

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

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

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

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

Wysoki koszt długu

Biznes dystrybucyjny charakteryzuje się wysokim zapotrzebowaniem na środki pieniężne niezbędne do wzrostu. Grupa była w stanie zdobyć środki pieniężne w różnych instytucjach finansowych, jednakże w niektórych przypadkach koszt finansowania jest wysoki.

Spółka wynegocjowała już lepsze warunki z niektórymi podmiotami finansującymi i obecnie podejmuje pewne dodatkowe kroki w celu dalszego obniżenia kosztów finansowania.

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

Zmiany środowiskowe i klimatyczne

Jeśli chodzi o ryzyko przejścia wynikające z przejścia na gospodarkę niskoemisyjną i odporną na zmiany klimatu, możemy doświadczyć następujących ryzyk: ryzyka polityk i prawne (mogą zostać wdrożone przepisy prawne lub polityki, które mogą wymagać bardziej ostrożnego z punktu widzenia ochrony środowiska podejścia do surowców materiały i użytkowania gruntów), ryzyko technologiczne (zmiany technologii wykorzystywanej do produkcji sprzętu IT) - oba mogą prowadzić do wzrostu cen sprzętu i rozwiązań IT.

Możemy również doświadczyć ryzyka rynkowego, gdy konsumenci będą przechodzić na bardziej energooszczędne urządzenia lub dokonają bardziej świadomych zakupów, aby ograniczyć swój wpływ na środowisko.

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

Jeśli chodzi o ryzyka fizyczne wynikające ze zmian klimatu możemy być narażeni zarówno na ostre, jak i przewlekłe ryzyka. Ostre ryzyka fizyczne mogą wynikać z wydarzeń pogodowych w postaci powodzi, pożarów lub susz, które mogą uszkodzić fabryki w niektórych regionach, spowodować ograniczenie lub tymczasowe zaprzestanie produkcji lub zakłócenie naszego łańcucha dostaw w inny sposób.

Może to spowodować tymczasowe ograniczenia w naszym portfolio produktowym lub wzrost cen sprzętu i komponentów. Przewlekłe ryzyka fizyczne, czyli ryzyka wynikające z długoterminowych zmian klimatu, również mogą wpływać na ASBIS

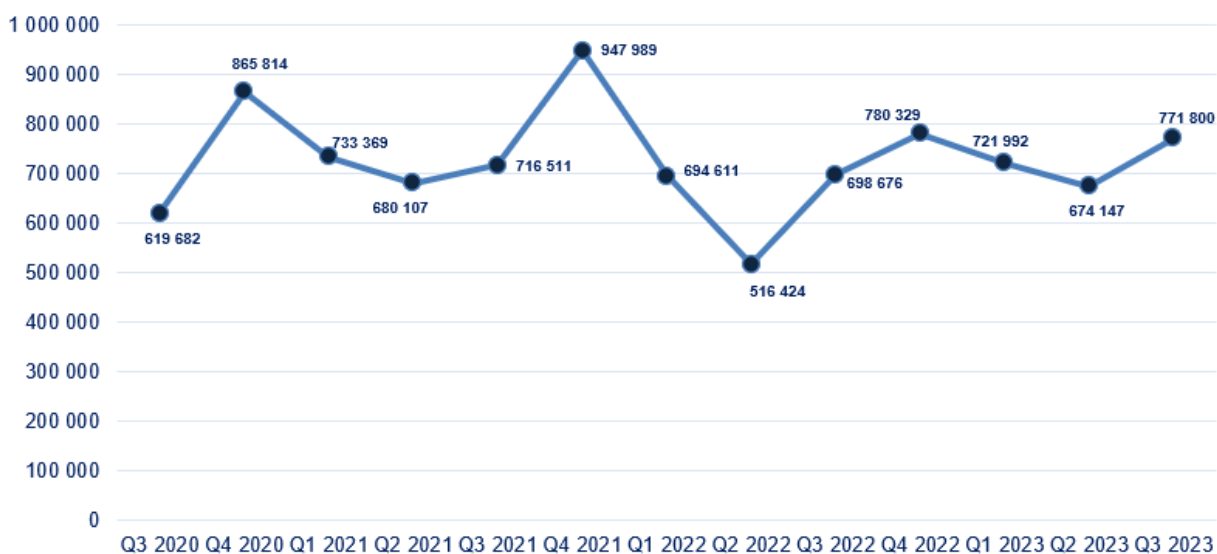
Wyniki działalności (w tys. USD):

Okresy trzech i dziewięciu miesięcy zakończone 30 września 2023 w porównaniu do okresów trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2022:

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

- Przychody w III kw. 2023 wzrosły o 10,47% do 771.800 USD z 698.676 USD w III kw. 2022.
- Przychody w I-III kw. 2023 wzrosły o 13,52% do 2.167.939 USD z 1.909.711 USD w analogicznym okresie 2022.

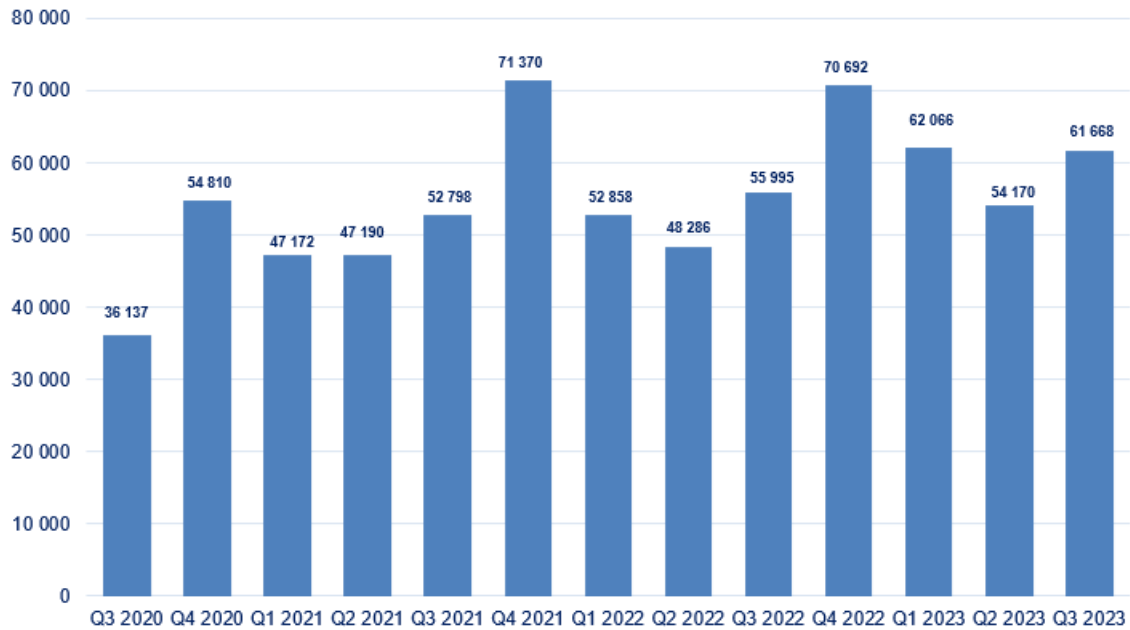
Sezonowość i cykl wzrostu przychodów ASBIS pomiędzy III kw. 2020 r. a III kw. 2023 r. (w tys. USD)



Zysk brutto: Zysk brutto wzrósł zarówno w III kw. 2023 jak i za dziewięć miesięcy 2023 w porównaniu do analogicznych okresów 2022.

- Zysk brutto w III kw. 2023 wzrósł o 10,13% do 61.668 USD z 55.995 USD w III kw. 2022.
- Zysk brutto w I-III kw. 2023 wzrósł o 13,21% do 177.903 USD z 157.139 USD w analogicznym okresie 2022.

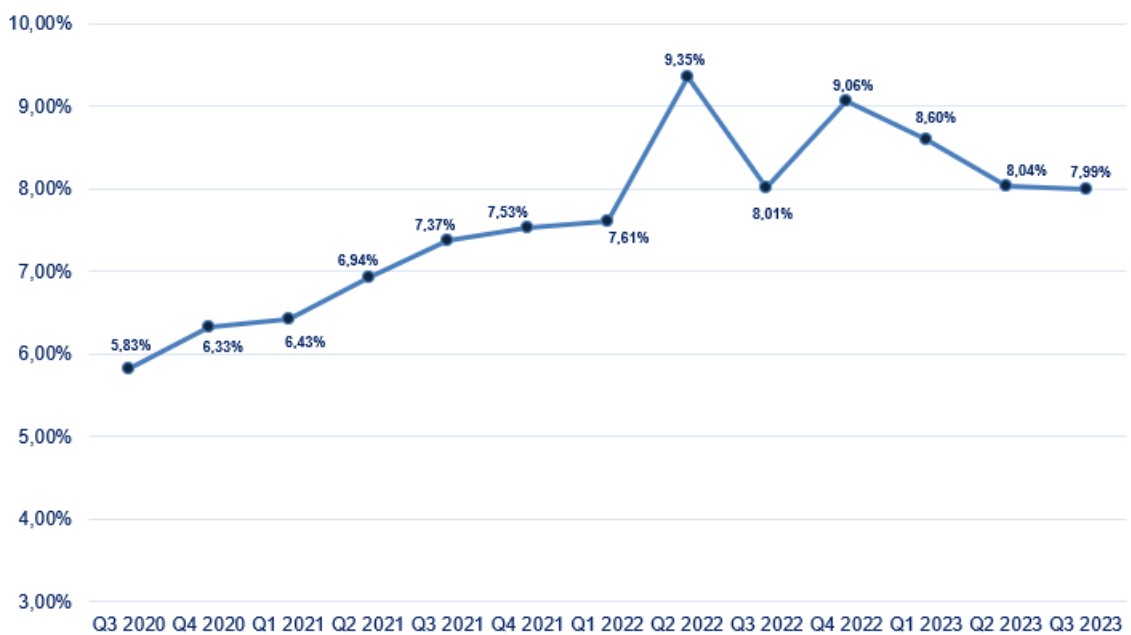
Zysk brutto
między III kw. 2020 r. a III kw. 2023 r.
(w tys. USD)



Marża zysku brutto: Marża zysku brutto nieznacznie spadła zarówno w III kw. 2023 jak i za dziewięć miesięcy 2023 w porównaniu do analogicznych okresów 2022.

- Marża zysku brutto w III kw. 2023 nieznacznie spadła i osiągnęła poziom 7,99% z 8,01% w III kw. 2022.
- Marża zysku brutto w I-III kw. 2023 spadła do 8,21% z 8,23% w analogicznym okresie 2022.

Marża zysku brutto
między III kw. 2020 r. a III kw. 2023 r.
(w tys. USD)



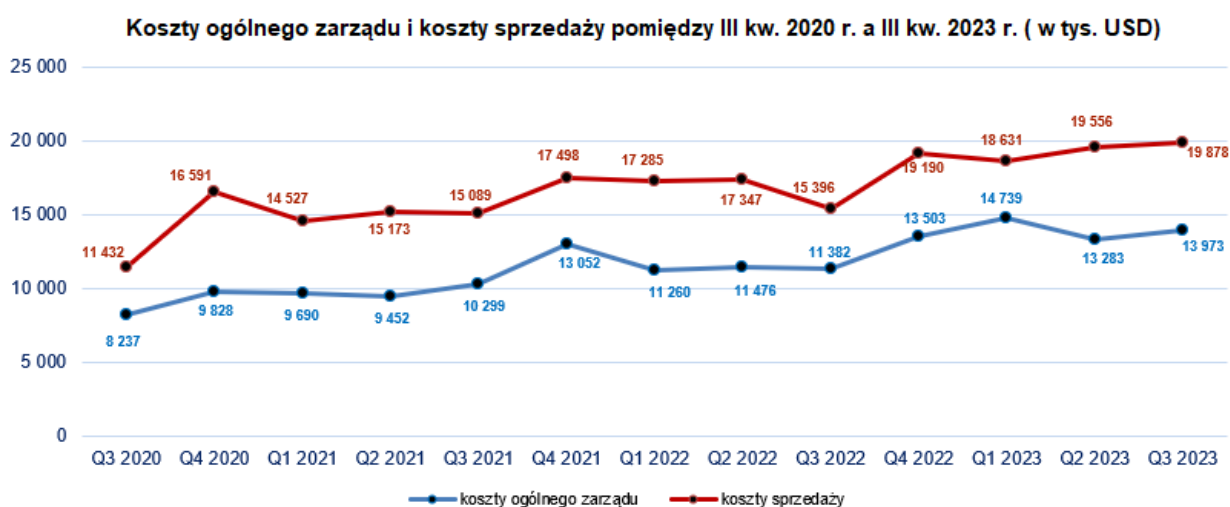
Koszty sprzedaży składają się głównie z wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników (działy sprzedaży, marketingu i logistyki), kosztów PR i reklamowych, prowizji i kosztów podróży służbowych. Koszty sprzedaży zwykle rosną wraz (ale nie liniowo) z rosnącą sprzedażą i – przede wszystkim - zyskiem brutto. W okresie pierwszych 9 miesięcy 2023 roku wzrost kosztów sprzedaży objął wszystkie nowe inwestycje w kapitał ludzki w kilku dywizjach biznesowych.

- Koszty sprzedaży w III kw. 2023 wzrosły o 29,12% do 19.878 USD z 15.396 USD w III kw. 2022.
- Koszty sprzedaży w I-III kw. 2023 wzrosły o 16,07% do 58.065 USD z 50.028 USD w analogicznym okresie 2022.

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

- Koszty ogólnego zarządu w III kw. 2023 wzrosły o 22,76% do 13.973 USD z 11.382 USD w III kw. 2022.
- Koszty ogólnego zarządu w I-III kw. 2023 wzrosły o 23,09% do 41.995 USD z 34.117 USD w analogicznym okresie 2022.

W I-III kw. 2023 r. w kosztach administracyjnych uwzględniono koszty poniesione na wsparcie Ukrainy.



EBITDA:

- W III kw. 2023 EBITDA wyniosła 29.719 USD w porównaniu do 30.610 USD w III kw. 2022.
- EBITDA w I-III kw. 2023 była pozytywna i wyniosła 83.498 USD w porównaniu do 77.040 USD w analogicznym okresie 2022.

Zysk netto:

Spółka odnotowała zarówno w III kwartale 2023 r., jak i I-III kw. 2023 r. zysk netto, który w obecnej niepewnej sytuacji geopolitycznej uważamy za satysfakcjonujący dla Grupy.

- W III kw. 2023, zysk netto po opodatkowaniu Grupy wzrósł o 10,61% do 22.239 USD w porównaniu do 20.106 USD w III kw. 2022.
- W I-III kw. 2023 zysk netto po opodatkowaniu Grupy wzrósł o 7,73% i wyniósł 50.866 USD w porównaniu do 47.215 USD w analogicznym okresie 2022.

Sprzedaż według regionów i krajów

Regiony krajów byłego ZSRR oraz Europy Środkowo-Wschodniej tradycyjnie generują większość naszych przychodów. Nie zmieniło się to ani w III kwartale 2023, ani w okresie 9 miesięcy 2023.

W III kwartale 2023 r. i 9 miesiącach 2023 r. przychody osiągnięte w regionie krajów byłego ZSRR wzrosły o 3,8% i 12,6% w porównaniu do analogicznych okresów ubiegłego roku. Jeszcze bardziej pozytywny trend zaobserwowaliśmy w regionie Europy Środkowo-Wschodniej (wzrost o 30,3% w III kwartale 2023 r. i 14,8% w ciągu 9 miesięcy 2023 r.). Sprzedaż na Bliskim Wschodzie i w Afryce wzrosła o 1,5% w III kwartale 2023 r. i o 6,1% w okresie 9 miesięcy 2023 r. w porównaniu do 2022 r. Europa Zachodnia pokazała znaczny wzrost przychodów zarówno w III kwartale 2023 r. jak i w okresie 9 miesięcy 2023 r. (wzrost o 49,8% i 50,6 odpowiednio %).

W wyniku powyższych faktów udział niektórych regionów – np. regionu Europy Środkowo-Wschodniej, w całkowitych przychodach Spółki za III kwartał 2023 r. i 9 miesięcy 2023 r. uległ zmianie w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r. Udział Europy Środkowo-Wschodniej wzrósł zarówno w III kwartale 2023 r., jak i w okresie 9 miesięcy 2023 r. odpowiednio do 24,49% z 20,76% i 24,42% z 24,15%. W tym samym czasie udział regionu byłego ZSRR spadł do 49,91% z 53,13% w III kwartale 2023 r. i 51,40% z 51,84% w 9 miesiącach 2023 r.

Analiza według krajów wskazuje na wciąż silny popyt w Kazachstanie – naszym największym rynku, gdzie nasza sprzedaż w III kwartale 2023 r. utrzymywała się na stałym poziomie, ale wzrosła o 21,0% w ciągu 9 miesięcy 2023 r. w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r. Nasza działalność na Ukrainie – drugim co do wielkości rynku naszej działalności i bezpośrednio dotkniętej wojną, wzrosła o 8,4% w III kwartale 2023 r. i 37,0% w okresie 9 miesięcy 2023 r. w porównaniu do analogicznych okresów ubiegłego roku.

Zjednoczone Emiraty Arabskie – nasz trzeci co do wielkości rynek zapewnił przychody w wysokości 240,8 mln USD w ciągu 9 miesięcy 2023 r., co oznacza wzrost o 3,6% rok do roku.

Gruzja i Azerbejdżan odnotowały silny wzrost zarówno w III kwartale 2023 r., jak i w ciągu 9 miesięcy 2023 r. w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r.

Polska wygenerowała solidny wzrost zarówno w III kwartale 2023 r., jak i w okresie 9 miesięcy 2023 r. (odpowiednio +43,4% i 37,4%). Wzrost sprzedaży w Polsce wynika głównie ze sprzedaży tradycyjnych komponentów IT, takich jak procesory, karty graficzne i dyski (SSD), ale także znacznej części towarów konsumpcyjnych, w efekcie udanego rozwoju sprzedaży produktów marki Bang&Olufsen w tym kraju.

Poniższe tabele przedstawiają geograficzną strukturę sprzedaży w okresach trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 i 2022 roku (w tys. USD).

	III kw. 2023		III kw. 2022	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów ogółem
Kraje byłego ZSRR	385.172	49,91%	371.217	53,13%
Europa Środkowo-Wschodnia	189.047	24,49%	145.034	20,76%
Bliski Wschód i Afryka	123.551	16,01%	121.765	17,43%
Europa Zachodnia	69.280	8,98%	46.261	6,62%
Pozostałe	4.751	0,62%	14.399	2,06%
Ogółem	771.800	100%	698.676	100%

	I-III kw. 2023		I-III kw. 2022	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów ogółem
Kraje byłego ZSRR	1.114.401	51,40%	989.937	51,84%
Europa Środkowo-Wschodnia	529.364	24,42%	461.123	24,15%
Bliski Wschód i Afryka	318.012	14,67%	299.866	15,70%
Europa Zachodnia	188.778	8,71%	125.365	6,56%
Pozostałe	17.384	0,80%	33.420	1,75%
Ogółem	2.167.939	100%	1.909.711	100%

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

	III kw. 2023		III kw. 2022	
	Kraj	Sprzedaż	Kraj	Sprzedaż
1.	Kazachstan	161.922	Kazachstan	163.351
2.	Ukraina	112.113	Ukraina	103.427
3.	Zjednoczone Emiraty Arabskie	97.481	Zjednoczone Emiraty Arabskie	97.883
4.	Słowacja	75.757	Słowacja	54.376
5.	Azerbejdżan	37.330	Azerbejdżan	27.194
6.	Niemcy	32.794	Armenia	23.580
7.	Polska	27.632	Czechy	19.347
8.	Czechy	22.113	Polska	19.272
9.	Gruzja	20.742	Niemcy	18.660
10.	Holandia	19.080	Gruzja	18.630
	OGÓŁEM	771.800	OGÓŁEM	698.676

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

	I-III kw. 2023		I-III kw. 2022	
	Kraj	Sprzedaż	Kraj	Sprzedaż
1.	Kazachstan	483.918	Kazachstan	399.887
2.	Ukraina	299.220	Zjednoczone Emiraty Arabskie	232.356
3.	Zjednoczone Emiraty Arabskie	240.791	Ukraina	218.397
4.	Słowacja	195.372	Słowacja	165.161
5.	Niemcy	102.946	Rosja	118.958
6.	Azerbejdżan	98.176	Czechy	72.589
7.	Polska	81.178	Azerbejdżan	65.118
8.	Gruzja	77.430	Polska	59.068
9.	Czechy	68.887	Białoruś	56.745
10.	Rumunia	49.411	Armenia	50.060
	OGÓŁEM	2.167.939	OGÓŁEM	1.909.711

Sprzedaż według linii produktowych

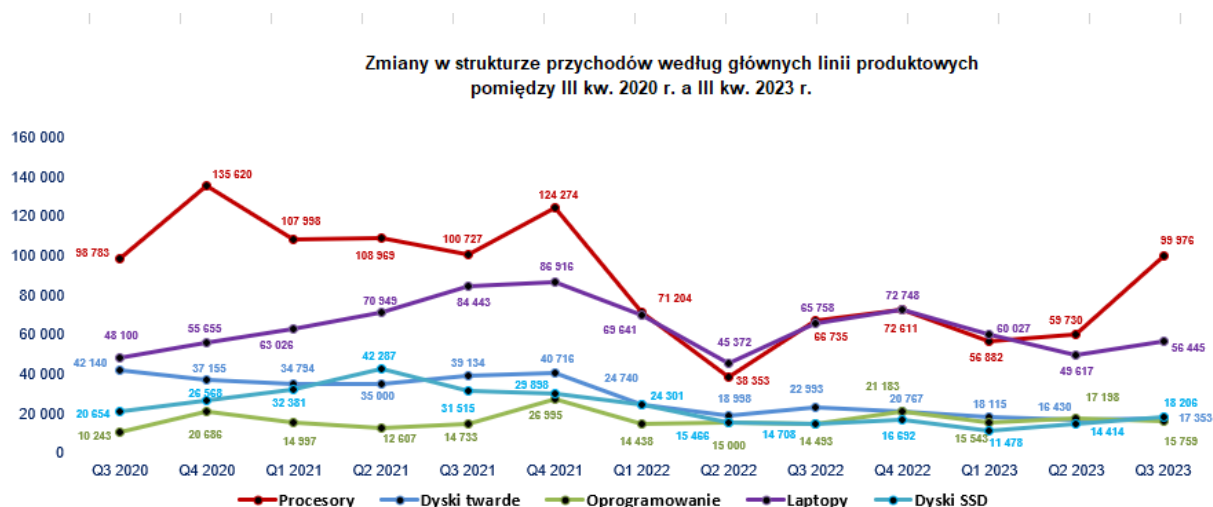
W III kwartale 2023 roku, pomimo niepewnej sytuacji geopolitycznej w naszym regionie, ASBIS nie wyhamował, wręcz przeciwnie. Wzmocnił się i kontynuował strategię opartą głównie na rentowności oraz rozwoju rynków i portfolio produktów.

Kontynuowaliśmy wzmocnianie i rozwój naszego portfolio produktów i usług IT o zaawansowane technologicznie rozwiązania, w tym o pion związany z robotyką - ASBIS Robotic Solutions (AROS). Było to możliwe, ponieważ ASBIS pozostaje dystrybutorem pierwszego wyboru dla wielu dostawców na całym świecie.

W tym samym okresie ASBIS ulepszył także swój pion biznesowy „Breezy”, w który znacząco zainwestowaliśmy i obserwujemy bardzo pozytywny rozwój. Grupa oczekuje, że ta dywizja biznesowa znacząco przyczyni się do poprawy rentowności w perspektywie krótko- i średnioterminowej.

W III kwartale 2023 roku większość grup produktowych ASBIS odnotowała znaczący wzrost rok do roku. Odnotowaliśmy fantastyczne tempo wzrostu procesorów i serwerów. Kategorie te były liderami pod względem wzrostu w liczbach bezwzględnych.

Poniższy wykres wskazuje trendy w sprzedaży według linii produktowych (w tys. USD) :

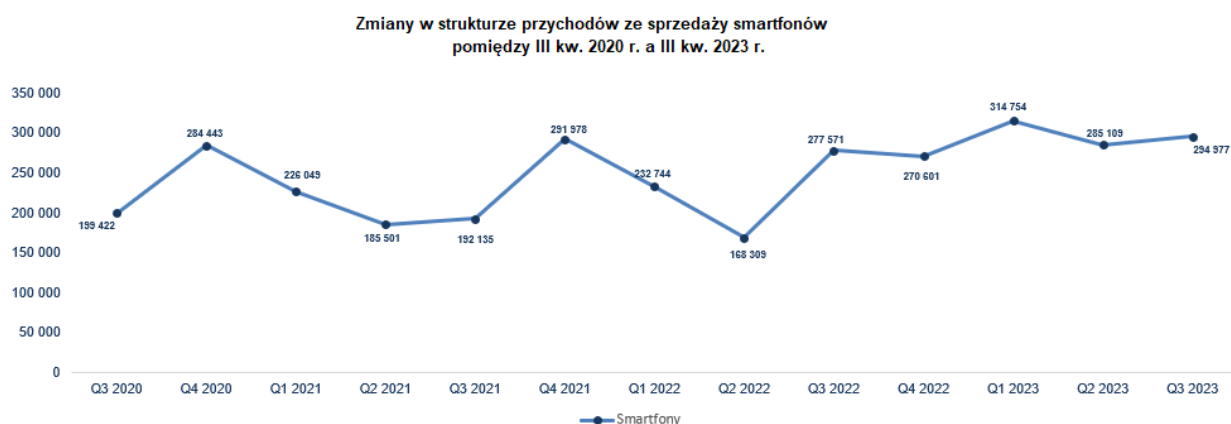


W III kwartale 2023 i w okresie 9 miesięcy 2023 sprzedaż napędzana była głównie przez smartfony, procesory oraz laptopy.

Przychody z procesorów wzrosły o 49,8% w III kwartale 2023 r. i 22,9% w okresie 9 miesięcy 2023 r. Przychody z dysków twardych spadły o 24,5% w III kwartale 2023 r. i 22,2% w okresie 9 miesięcy 2023 r. W III kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży oprogramowania wzrosły o 8,7% i 10,4% w okresie 9 miesięcy 2023 r. Biznes laptopów spadł o 14,2% w III kwartale 2023 r. i 8,1% w okresie 9 miesięcy 2023 r. Przychody z dysków SSD wzrosły o 23,8% w III kwartale 2023 r., ale spadły o 19,0% w okresie 9 miesięcy 2023 r.

Z linii produktowych „Pozostałe” Spółka odnotowała pozytywny trend w okresie 9 miesięcy 2023 w zakresie akcesoriów (+118,7%), monitorów (+20,7%) oraz serwerów (+19,4%).

Poniższy wykres przedstawia trend w sprzedaży smartfonów:



Sprzedaż smartfonów, które stanowią większość naszych przychodów, wzrosła zarówno w III kwartale 2023 roku, jak i w dziewięciu miesiącach 2023 roku odpowiednio o 6,3% i 31,9% w porównaniu do analogicznych okresów 2022 roku.

Wzrost zaobserwowany w trzecim kwartale 2023 r. i w ciągu dziewięciu miesięcy 2023 r. był wynikiem wyższego popytu i sprzedaży miksu różnych modeli iPhone'a. Oczekujemy, że popyt na modele iPhone'a utrzyma się na wysokim poziomie w nadchodzących miesiącach, po wprowadzeniu na rynek nowych modeli iPhone'a 15.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na linie produktowe w III kw. 2023 oraz w III kw. 2022 (w tys. USD):

	III kw. 2023		III kw. 2022	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów
Smartfony	294.977	38,22%	277.571	39,73%
Procesory	99.976	12,95%	66.735	9,55%
Laptopy	56.445	7,31%	65.758	9,41%
Serwery	41.725	5,41%	24.718	3,54%
Urządzenia peryferyjne	31.699	4,11%	35.281	5,05%
Urządzenia audio	28.560	3,70%	25.113	3,59%
Komputery stacjonarne	21.570	2,79%	12.224	1,75%
Monitory	20.896	2,71%	16.473	2,36%
Akcesoria	20.338	2,64%	9.717	1,39%
Produkty sieciowe	19.975	2,59%	15.185	2,17%
Dyski SSDs	18.206	2,36%	14.708	2,11%
Urządzenia smart	17.417	2,26%	20.822	2,98%
Dyski twarde (HDDs)	17.353	2,25%	22.993	3,29%
Oprogramowanie	15.759	2,04%	14.493	2,07%
Multimedia	15.543	2,01%	12.937	1,85%
Tablety	12.746	1,65%	11.714	1,68%
Karty wideo	7.452	0,97%	7.037	1,01%
Materiały eksploatacyjne	5.734	0,74%	7.024	1,01%
Pozostałe	25.428	3,29%	38.171	5,46%
Przychody ogółem	771.800	100%	698.676	100%

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na linie produktowe w I-III kw. 2023 oraz w I-III kw. 2022 (w tys. USD):

	I-III kw. 2023		I-III kw. 2022	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów
Smartfony	894.840	41,28%	678.625	35,54%
Procesory	216.587	9,99%	176.292	9,23%
Laptopy	166.089	7,66%	180.771	9,47%
Serwery	98.151	4,53%	82.218	4,31%
Urządzenia peryferyjne	92.057	4,25%	104.306	5,46%
Urządzenia audio	76.860	3,55%	73.728	3,86%
Monitory	55.101	2,54%	45.639	2,39%
Produkty sieciowe	54.087	2,49%	47.265	2,47%
Akcesoria	53.128	2,45%	24.293	1,27%
Urządzenia smart	52.945	2,44%	53.696	2,81%
Dyski twarde (HDDs)	51.897	2,39%	66.731	3,49%
Komputery stacjonarne	48.822	2,25%	41.187	2,16%
Oprogramowanie	48.501	2,24%	43.932	2,30%
Multimedia	47.363	2,18%	42.477	2,22%
Dyski SSDs	44.098	2,03%	54.475	2,85%
Tablety	37.136	1,71%	29.930	1,57%
Materiały eksploatacyjne	20.016	0,92%	19.395	1,02%
Karty wideo	19.962	0,92%	25.151	1,32%
Pozostałe	90.300	4,17%	119.599	6,26%
Przychody ogółem	2.167.939	100%	1.909.711	100%

Płynność i zasoby kapitałowe

W przeszłości Spółka zaspokajała swoje zapotrzebowanie na środki finansowe, wliczając w to bieżące wydatki operacyjne, nakłady kapitałowe i inwestycje, głównie z przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, a także poprzez finansowanie dłużne i kapitały własne. Na przepływy pieniężne w III kw. 2023 r. i za 9 miesięcy 2023 r. wpływ miał wzrost przychodów oraz większe wykorzystania kapitału obrotowego. Zamiarem zarządu Spółki jest wypracowanie dodatnich przepływów z działalności operacyjnej za 2023 r.

Poniższa tabela prezentuje podsumowanie przepływów pieniężnych za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 i 2022 roku (w tys. USD):

	Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023	2022
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(37,251)	(25,410)
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3,998)	(7,234)
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(23,345)	(8,890)
Zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(64,594)	(41,534)

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 37.251 USD za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku, w porównaniu do wydatków w wysokości 25.410 USD w analogicznym okresie 2022 roku. Spółka spodziewa się wypracowania dodatnich przepływów z działalności operacyjnej za 2023 r.

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 3.998 USD za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 w porównaniu do wydatków w wysokości 7.234 USD w analogicznym okresie 2022 roku.

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły 23.345 USD za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 w porównaniu do wydatków w wysokości 8.890 USD w analogicznym okresie 2022 roku.

Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

W rezultacie większego wykorzystania kapitału obrotowego, w I-III kw. 2023 stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zmniejszył się o 64.594 USD w porównaniu do zmniejszenia o 41.534 USD w analogicznym okresie 2022 roku.

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

Wojna na Ukrainie i sankcje nałożone na Rosję i Białoruś

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

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

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

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

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

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

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

W 2023 r. cel nadrzędny dla Grupy pozostaje niezmienny, jest nim rentowność, ale zawsze z mocnymi przepływami pieniężnymi.

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

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

Zdolność Grupy do zwiększenia marż zysku brutto

Zdolność Grupy do zwiększenia marży zysku brutto ma bardzo duże znaczenie.

Trudno oszacować tempo wzrostu marży brutto, która może pozostać pod wpływem zwiększonej konkurencji i mniejszego popytu na rynkach, na których jesteśmy obecni.

Ważne znaczenie dla Grupy ma zarządzanie poziomami zapasów i optymalizacja portfela produktów w celu osiągnięcia optymalnych marż zysku brutto.

Zmienność kursów walut

Multi-walutowe otoczenie, w którym działa Grupa sprawia, że jej wyniki finansowe są narażone na gwałtowne wahania kursów walut.

Nasza polityka hedgingowa skutecznie nas chroniła przed wahaniami kursów walut w okresie III kw. 2023. Dlatego też zamierzamy ją kontynuować i dalej ulepszać bez żadnych odstępstw w 2023 roku oraz w kolejnych okresach.

Zdolność Grupy do kontroli kosztów

W III kw. 2023 r. i w okresie 9 miesięcy 2023 r. koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wzrosły odpowiednio o 18,91% i o 26,42% w porównaniu do analogicznych okresów 2022 r. Wyższe koszty administracyjne i sprzedaży wynikały głównie z inwestycji poczynionych przez Spółkę w rozwój nowych linii biznesowych oraz ekspansji geograficznej. W okresie 9 miesięcy 2023 r. kontynuowaliśmy wsparcie, przekazując kolejne 2 mln USD na pomoc Ukrainie.

Kontrolę kosztów uważamy za istotny czynnik w celu osiągnięcia coraz to lepszych wyników w przyszłości. Bardzo ważne jest, aby Grupa podejmowała niezbędne działania w celu zmniejszenia swoich kosztów w przypadku spadku przychodów i zysku brutto.

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

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

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

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

17. Informacja o istotnych wydarzeniach, które nastąpiły po okresie zakończonym 30 września 2023 roku, a przed datą publikacji niniejszego raportu

W październiku 2023 Spółka zbyła spółkę zależną w Rosji.

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, w okresie pomiędzy 30 września 2023 roku a 9 listopada 2023 roku nie wystąpiły żadne inne wydarzenia, które mogłyby negatywnie wpłynąć na działalność Spółki bądź jej stabilność finansową.

Część II Sprawozdanie finansowe

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

Raport i Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2023

Spis treści	Strona
Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat i zestawienie całkowitych dochodów	1
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	2
Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	3
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	4-5
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	6-21

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

SPIS TREŚCI

STRONA

Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat i zestawienie całkowitych dochodów	1
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	2
Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	3
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	4 - 5
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	6 - 21

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT I ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

	Nota	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Przychody	4.23	771.800	698.676	2.167.939	1.909.711
Koszt własny sprzedaży		(710.132)	(642.681)	(1.990.036)	(1.752.571)
Zysk brutto		61.668	55.995	177.903	157.140
Koszty sprzedaży		(19.878)	(15.396)	(58.065)	(50.028)
Koszty ogólnego zarządu		(13.973)	(11.382)	(41.995)	(34.117)
Zysk z działalności operacyjnej		27.817	29.217	77.843	72.995
Przychody finansowe	7	512	1.339	1.847	2.828
Koszty ogólnego zarządu	7	(8.636)	(6.258)	(26.090)	(18.594)
Koszty finansowe netto		(8.124)	(4.919)	(24.243)	(15.766)
Pozostałe zyski i straty	5	6.149	331	6.955	647
Udział w zyskach/(stratach) jednostki rozliczanej metodą praw własności		342	(10)	60	(85)
Zysk przed opodatkowaniem	6	26.184	24.619	60.615	57.791
Podatek dochodowy	8	(3.945)	(4.513)	(9.749)	(10.576)
Zysk za okres		22.239	20.106	50.866	47.215
Przypisany:					
Akcjonariuszom spółki dominującej		22.368	20.100	51.192	47.233
Udziałowcom mniejszościowym		(129)	6	(326)	(18)
		22.239	20.106	50.866	47.215
Zysk na akcję					
Podstawowy i rozwodniony z działalności kontynuowanej (wyrażony w USD)		0.40	0.36	0.93	0.85
Pozostałe całkowite straty					
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(3.993)	(6.341)	(6.343)	(2.333)
Korekty z reklasyfikacji dotyczące jednostek zagranicznych zlikwidowanych i zbytych w danym okresie		-	282	-	282
Pozostała całkowita strata		(3.993)	(6.059)	(6.343)	(2.051)
Łączny całkowity zysk za okres		18.246	14.047	44.523	45.164
Całkowite dochody przypisane:					
Akcjonariuszom spółki dominującej		18.385	14.064	44.870	45.228
Udziałowcom mniejszościowym		(139)	(17)	(347)	(64)
		18.246	14.047	44.523	45.164

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

		Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
AKTYWA			
Aktywa trwale			
Rzeczowe aktywa trwale	9	61.347	50.313
Wartości niematerialne i prawne	10	1.384	1.077
Nieruchomości inwestycyjne	11	3.573	4.404
Podmioty wyceniane metodą praw własności	12	1.700	1.640
Wartość firmy	27	586	372
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	29	2.376	1.515
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	329	285
AKTYWA		<u>71.295</u>	<u>59.606</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	13	496.637	514.804
Należności z tytułu dostaw i usług	14	373.237	328.931
Pozostałe aktywa obrotowe	15	19.771	23.586
Aktywa finansowe z tytułu derywatyw	25	298	413
Bieżące opodatkowanie	8	1.287	1.588
Środki pieniężne w banku i gotówka	26	74.444	134.598
Aktywa obrotowe ogółem		<u>965.674</u>	<u>1.003.920</u>
Aktywa ogółem		<u>1.036.969</u>	<u>1.063.526</u>
PASYWA			
Kapitały własne			
Kapitał zakładowy	16	11.100	11.100
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		23.853	23.721
Zatrzymane zyski i inne składniki kapitałów własnych		<u>240.542</u>	<u>208.650</u>
Kapitały własne przypadające na właścicieli podmiotu dominującego		275.495	243.471
Udziały mniejszościowe		<u>302</u>	<u>709</u>
Kapitały własne ogółem		<u>275.797</u>	<u>244.180</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki długoterminowe	18	12.211	9.183
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		964	859
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	20	<u>120</u>	<u>120</u>
Zobowiązania długoterminowe ogółem		<u>13.295</u>	<u>10.162</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i przedpłaty	22	373.470	417.976
Zobowiązania z tytułu faktoringu		41.814	18.024
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	133.158	164.023
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17	196.858	205.296
Zobowiązania finansowe z tytułu derywatyw	24	125	263
Bieżące opodatkowanie	8	<u>2.452</u>	<u>3.602</u>
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem		<u>747.877</u>	<u>809.184</u>
Zobowiązania ogółem		<u>761.172</u>	<u>819.346</u>
Pasywa ogółem		<u>1.036.969</u>	<u>1.063.526</u>

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Radę Dyrektorów w dniu 8 listopada 2023.

.....
Siarhei Kostevitch
Dyrektor

.....
Marios Christou
Dyrektor

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		Kapitał zapasowy ze zbycia akcji powyżej ich wartości nominalnej		Akcje własne	Translacja operacji zagranicznych	Zyski zatrzymane	Ogółem	Udziały mniejszościowe	Ogółem
	Kapitał zakładowy USD	wartości nominalnej USD	Akcje własne USD	Translacja operacji zagranicznych USD	Zyski zatrzymane USD	Ogółem USD	Udziały mniejszościowe USD	Ogółem USD		
Stan na 1 stycznia 2022	11.100	23.721	-	(12.431)	166.520	188.910	554	189.464		
Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022	-	-	-	-	47.233	47.233	(18)	47.215		
Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022	-	-	-	(2.005)	-	(2.005)	(46)	(2.051)		
Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałem mniejszościowym	-	-	-	-	-	-	170	170		
Nabycie akcji własnych	-	-	(996)	-	-	(996)	-	(996)		
Wypłata finalnej dywidendy	-	-	-	-	(5.537)	(5.537)	-	(5.537)		
Stan na 30 września 2022	11.100	23.721	(996)	(14.436)	208.216	227.605	660	228.265		
Zysk za okres od 1 października 2022 do 31 grudnia 2022	-	-	-	-	28.634	28.634	21	28.655		
Inna całkowita (strata)/zysk za okres od 1 października 2022 do 31 grudnia 2022	-	-	-	(1.734)	-	(1.734)	28	(1.706)		
Wypłata finalnej dywidendy	-	-	-	-	(11.034)	(11.034)	-	(11.034)		
Stan na 31 grudnia 2022	11.100	23.721	(996)	(16.170)	225.816	243.471	709	244.180		
Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023	-	-	-	-	51.192	51.192	(326)	50.866		
Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023	-	-	-	(6.322)	-	(6.322)	(21)	(6.343)		
Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli	-	-	-	-	(99)	(99)	(31)	(130)		
Sprzedaż akcji własnych	-	132	996	-	-	1.128	-	1.128		
Wypłata finalnej dywidendy	-	-	-	-	(13.875)	(13.875)	(29)	(13.904)		
Stan na 30 września 2023	11.100	23.853	-	(22.492)	263.034	275.495	302	275.797		

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

	Nota	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Zysk za okres przed opodatkowaniem i udziałami mniejszościowymi		26.184	24.619	60.615	57.791
Korekty:					
Różnica kursowa z konsolidacji		(3.424)	(3.452)	(5.836)	57
Amortyzacja	9	1.778	1.078	5.077	3.158
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10	125	314	578	888
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	11	15	15	45	15
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy		605	(60)	3.145	1.846
Udział w (zysku)/stracie inwestycji rozliczanych metodą praw własności	12	(342)	10	(60)	85
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5	(2.707)	(4)	(2.745)	2
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	11	(3.515)	-	(3.515)	-
Zysk ze zbycia podmiotów zależnych		-	(1)	-	(1)
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy		252	367	787	1.887
Odzyskane należności nieściągalne	5	-	-	(1)	(2)
Odsetki otrzymane	7	(99)	(352)	(419)	(663)
Odsetki zapłacone		3.567	2.762	12.366	7.775
Zysk z działalności operacyjnej przed zmianami stanu kapitału obrotowego		22.439	25.296	70.037	72.838
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów		(3.074)	(17.090)	15.756	(17.236)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług		(54.152)	(101.209)	(43.253)	22.457
Zmniejszenie/(zwiększenie) stanu pozostałych aktywów obrotowych		3.354	(8.028)	4.081	(10.336)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		15.073	73.133	(44.845)	(59.923)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań faktoringowych		8.615	10.192	23.791	(12.445)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań krótkoterminowych		1.446	5.060	(34.372)	9.173
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych		36	(2)	102	45
Zwiększenie/(zmniejszenie) w zakresie faktoringu		17.152	43.361	(5.936)	(12.114)
Wpływy/(wydatki) z działalności operacyjnej		10.889	30.713	(14.639)	(7.541)
Odsetki zapłacone	7	(3.300)	(2.673)	(11.621)	(7.482)
Podatki zapłacone. netto	8	(4.264)	(3.286)	(10.991)	(10.387)
Wpływy/(wydatki) netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej		3.325	24.754	(37.251)	(25.410)

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

	Nota	Za trzy miesiące zakończony 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończony 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10	(356)	(150)	(892)	(361)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(1.561)	(3.877)	(12.409)	(8.529)
Płatność za nabycie udziałów w jednostkach zależnych		(380)	-	(380)	-
Płatność za nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych		-	-	(862)	(53)
Wpływy netto ze zbycia jednostek zależnych		-	14	-	14
Środki pieniężne netto sprzedane ze sprzedaży spółek zależnych		-	188	-	188
Środki pieniężne netto uzyskane w wyniku nabycia spółek zależnych		-	-	1.213	-
Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałami niekontrolującymi		-	-	(31)	170
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		3.781	672	4.642	674
Wpływy ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych		4.302	-	4.302	-
Odsetki otrzymane	7	99	352	419	663
Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		5.885	(2.801)	(3.998)	(7.234)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Zbycie/(nabycie) akcji własnych		1.128	(261)	1.128	(997)
Wypłata dywidendy		(13.875)	-	(13.875)	(5.537)
Spląty kredytów długoterminowych oraz zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu finansowego		(1.451)	(222)	(2.065)	(1.477)
Nabycie udziałów niekontrolujących		-	-	(130)	-
Wpływy/(spląty) krótkoterminowych pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu		17.492	(2.197)	(8.403)	(879)
Wpływy/(wydatki) netto środków pieniężnych z działalności finansowej		3.294	(2.680)	(23.345)	(8.890)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		12.504	19.273	(64.594)	(41.534)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku		15.254	90.112	92.352	150.919
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	26	27.758	109.385	27.758	109.385

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

1. Utworzenie Spółki i przedmiot jej działalności

Asbisc Spółka Asbisc Enterprises Plc ("Spółka lub "Spółka matka") została utworzona 9 listopada 1995 r. na Cyprze jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Grupy i Spółki jest obrót i dystrybucja sprzętu i oprogramowania komputerowego w wielu regionach jak to zostało ujawnione w nocie 24. Głównym akcjonariuszem Spółki jest K.S. Holdings Limited. Spółka zawiązana na Cyprze.

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

2. Podstawa sporządzenia

(a) Oświadczenie o zgodności

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

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Radę Dyrektorów Spółki w dniu 8 listopada 2023.

(b) Oceny i szacunki

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

3. Istotne zasady rachunkowości

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

4. Przychody

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Sprzedż towarów	767.396	692.085	2.149.433	1.889.357
Sprzedż opcjonalnej gwarancji	106	66	585	127
Sprzedż licencji	2.854	5.236	12.933	16.007
Świadczenie usług	1.444	1.289	4.988	4.220
	<u>771.800</u>	<u>698.676</u>	<u>2.167.939</u>	<u>1.909.711</u>

Efekt sezonowości

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

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

5. Pozostałe zyski i straty

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Zysk/(strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	2.707	4	2.745	(2)
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnej	3.515	-	3.515	-
Pozostałe (straty)/zyski	(176)	192	386	436
Odzyskane należności nieściągalne	-	-	1	2
Przychody z najmu	103	135	308	211
	<u>6.149</u>	<u>331</u>	<u>6.955</u>	<u>647</u>

6. Zysk przed opodatkowaniem

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Zysk przed opodatkowaniem jest wykazywany po ujęciu:				
(a) Amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (nota 10)	125	314	578	888
(b) Amortyzacji (nota 9)	1.778	1.078	5.077	3.158
(c) Amortyzacji nieruchomości inwestycyjnej	15	15	45	15
(c) Wynagrodzenia biegłego rewidenta (nota 11)	126	120	393	411
(d) Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (Nota 28)	290	288	1.239	1.194
(e) Wynagrodzenie dyrektorów - niewykonawczych (nota 28)	20	6	46	19
	<u>20</u>	<u>6</u>	<u>46</u>	<u>19</u>

7. Koszty finansowe. netto

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Przychody finansowe				
Przychody z tytułu odsetek	99	352	419	663
Pozostałe przychody finansowe	413	987	1.428	2.165
	<u>512</u>	<u>1.339</u>	<u>1.847</u>	<u>2.828</u>
Koszty finansowe				
Odsetki na rzecz banków	3.300	2.673	11.621	7.482
Opłaty na rzecz banków	1.597	1.024	4.095	3.314
Opłaty z tytułu derywatów	134	177	501	547
Odsetki z tytułu leasingu	267	90	744	293
Odsetki z tytułu faktoringu	2.398	1.744	6.899	5.135
Opłaty z tytułu faktoringu	100	57	278	207
Pozostałe koszty finansowe	15	6	60	78
Pozostałe odsetki	746	143	1.735	744
Strata netto z tytułu wymiany	79	344	157	794
	<u>8.636</u>	<u>6.258</u>	<u>26.090</u>	<u>18.594</u>
Netto	<u>(8.124)</u>	<u>(4.919)</u>	<u>(24.243)</u>	<u>(15.766)</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

8. Opodatkowanie

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Stan zobowiązań na 1 stycznia	2.014	3.464
Rezerwa za okres/rok	10.232	15.223
Nadpłata rezerwy z poprzednich okresów	(447)	(51)
Różnica kursowa z przeliczenia	357	(221)
Kwoty zapłacone. netto	<u>(10.991)</u>	<u>(16.401)</u>
Zobowiązanie netto na 30 września/31 grudnia	<u>1.165</u>	<u>2.014</u>
	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Należności z tytułu podatków	(1.287)	(1.588)
Zobowiązania z tytułu podatków	<u>2.452</u>	<u>3.602</u>
Netto	<u>1.165</u>	<u>2.014</u>

Skonsolidowane opodatkowanie za okres składa się z następujących elementów:

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Rezerwa na okres	4.392	4.616	10.232	10.598
Nadpłata rezerwy z lat ubiegłych	(447)	(103)	(447)	(50)
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego (nota 20)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>28</u>
Opodatkowanie za okres	<u>3.945</u>	<u>4.513</u>	<u>9.749</u>	<u>10.576</u>

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

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

9. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty i budynki USD	Środki trwałe w budowie USD	Sprzęt komputerowy USD	Maszyny magazynowe USD	Środki transportu USD	Meble i wypośazenie USD	Sprzęt biurowy USD	Ogółem USD
Koszt								
Stan na 1 stycznia 2022	35.850	7.249	8.800	795	4.485	3.830	4.600	65.609
Zwiększenia	8.923	2.992	1.368	52	726	1.617	1.784	17.462
Zmniejszenia/odpisy	(382)	-	(2.672)	(3)	(695)	(867)	(848)	(5.467)
Transfery	4.125	(9.926)	-	-	-	-	-	(5.801)
Różnica kursowa z przeliczenia	(430)	-	(258)	(1)	(77)	(330)	(211)	(1.307)
Stan na 31 grudnia 2022	48.086	315	7.238	843	4.439	4.250	5.325	70.496
Zwiększenia	11.381	-	1.568	226	963	1.571	2.497	18.206
Zmniejszenia/odpisy	(2.657)	-	(925)	(11)	(316)	(926)	(435)	(5.270)
Transfery	112	(112)	-	-	-	-	-	-
Różnica kursowa z przeliczenia	(205)	-	(122)	(3)	(53)	(84)	57	(410)
Stan na 30 września 2023	56.717	203	7.759	1.055	5.033	4.811	7.444	83.022
Skumulowana amortyzacja								
Stan na 1 stycznia 2022	7.710	-	6.173	488	2.167	2.381	2.966	21.885
Opłata za rok	1.999	-	811	84	734	461	465	4.554
Zmniejszenia/odpisy	(99)	-	(2.604)	(1)	(434)	(804)	(848)	(4.790)
Transfery	(1.367)	-	-	-	-	-	-	(1.367)
Różnica kursowa z przeliczenia	(173)	-	108	(1)	(71)	161	(123)	(99)
Stan na 31 grudnia 2022	8.070	-	4.488	570	2.396	2.199	2.460	20.183
Opłata za okres	2.591	-	842	80	549	388	627	5.077
Zmniejszenia/odpisy	(1.561)	-	(909)	(10)	(258)	(510)	(125)	(3.373)
Różnica kursowa z przeliczenia	(9)	-	(61)	9	(10)	(25)	(116)	(212)
Stan na 30 września 2023	9.091	-	4.360	649	2.677	2.052	2.846	21.675
Wartość księgowa netto								
Stan na 30 września 2023	47.626	203	3.399	406	2.356	2.759	4.598	61.347
Stan na 31 grudnia 2022	40.016	315	2.750	273	2.043	2.051	2.865	50.313

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

9. Rzeczowe aktywa trwałe (ciąg dalszy)

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

	Grunty i budynki USD	Maszyny magazynowe USD	Środki transportu USD	Ogółem USD
Stan na 1 stycznia 2022	8.287	26	1.099	9.412
Amortyzacja za rok	(1.625)	(6)	(400)	(2.031)
Zwiększenia	6.155	-	234	6.389
Wyksięgowanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(36)	-	-	(36)
Różnica kursowa z przeliczenia	(99)	(2)	(118)	(219)
Stan na 31 grudnia 2022	12.682	18	815	13.515
Amortyzacja za rok	(2.122)	(5)	(291)	(2.418)
Zwiększenia	5.442	-	356	5.798
Wyksięgowanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	-	-	-
Różnica kursowa z przeliczenia	(146)	-	(63)	(209)
Stan na 30 września 2023	15.856	13	817	16.686

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

Całkowite wydatki pieniężne z tytułu leasingu związanego z powyższymi aktywami z tytułu prawa do użytkowania 2.323 USD (2022: 2.252 USD).

10. Wartości niematerialne i prawne

	Oprogramowanie komputerowe USD	Patenty i licencje USD	Ogółem USD
Koszt			
Stan na 1 stycznia 2022	11.008	1.690	12.698
Zwiększenia	335	65	400
Zmniejszenia/odpisy	(2.198)	(338)	(2.536)
Różnica kursowa z przeliczenia	(37)	46	9
Stan na 31 grudnia 2022	9.108	1.463	10.571
Zwiększenia	138	754	892
Zmniejszenia/odpisy	(14)	(8)	(22)
Różnica kursowa z przeliczenia	7	(9)	(2)
Stan na 30 września 2023	9.239	2.200	11.439
Skumulowana amortyzacja			
Stan na 1 stycznia 2022	9.554	1.241	10.795
Charge for the year	1.050	153	1.203
Zmniejszenia/odpisy	(2.198)	(336)	(2.534)
Różnica kursowa z przeliczenia	(11)	41	30
Stan na 31 grudnia 2022	8.395	1.099	9.494
Opłata za okres	500	78	578
Zmniejszenia/odpisy	(14)	(8)	(22)
Różnica kursowa z przeliczenia	9	(4)	5
Stan na 30 września 2023	8.890	1.165	10.055
Wartość księgowa netto			
Stan na 30 września 2023	349	1.035	1.384
Stan na 31 grudnia 2022	713	364	1.077

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

11. Nieruchomości inwestycyjne

	Grunty i budynki USD
Koszt	
Stan na 1 stycznia 2022	-
Transfery	<u>5.801</u>
Stan na 31 grudnia 2022	5.801
Zbycie	<u>(1.617)</u>
Stan na 30 września 2023	<u>4.184</u>
Skumulowana amortyzacja	
Stan na 1 stycznia 2022	-
Opłata za rok	30
Transfery	<u>1.367</u>
Stan na 31 grudnia 2022	1.397
Opłata za okres	45
Zbycie	<u>(831)</u>
Stan na 30 września 2023	<u>611</u>
Wartość księgowa netto	
Stan na 30 września 2023	<u>3.573</u>
Stan na 31 grudnia 2022	<u>4.404</u>

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

12. Jednostka - wyceniana metodą praw własności

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Koszt		
Stan na 1 stycznia	1.843	1.790
Zwiększenia (i), (ii)	<u>-</u>	<u>53</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>1.843</u>	<u>1.843</u>
Skumulowany udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności		
Stan na 1 stycznia	(203)	(41)
Udział w zysku/(stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności w okresie/roku	<u>60</u>	<u>(162)</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>(143)</u>	<u>(203)</u>
Wartość bilansowa jednostek wycenianych metodą praw własności	<u>1.700</u>	<u>1.640</u>

- (i) W maju 2022 roku Spółka nabyła 20% udziałów w Displayforce Global Ltd (Cypr) za kwotę 53 USD. Inwestycja jest ujmowana jako jednostka stowarzyszona.
- (ii) Pożyczka udzielona spółce stowarzyszonej LLC Clevetura, oprocentowana w wysokości 4% rocznie i została spłacona w 2022 roku. Dodatkowo Grupa na okres kończący się 30 września 2023 roku nabyła usługi na łączną kwotę 250 USD (2022: 532 USD) od tej spółki stowarzyszonej.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

13. Zapasy

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Towary przeznaczone do odsprzedaży (i)	494.404	513.418
Zagospodarowanie terenu (ii)	<u>2.233</u>	<u>1.386</u>
	<u>496.637</u>	<u>514.804</u>

(i) Towary przeznaczone do odsprzedaży

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Towary przeznaczone do odsprzedaży	455.616	449.733
Towary w tranzycie	49.272	71.069
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy	<u>(10.484)</u>	<u>(7.384)</u>
	<u>494.404</u>	<u>513.418</u>

Na dzień 30 września 2023, zapasy stanowiące zabezpieczenie na potrzeby finansowania wyniosły 62.529 USD (2022: 82.547 USD).

Zmiany w prowizji dla wolnozbywalnych i przestarzałych zapasów

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Stan na 1 stycznia	7.384	4.746
Rezerwa za okres/rok	2.988	3.294
Odpisane zapasy	157	(554)
Różnica kursowa	<u>(45)</u>	<u>(102)</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>10.484</u>	<u>7.384</u>

(ii) Zagospodarowanie terenu

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Teren - jeszcze nie w fazie rozwoju	1.532	1.386
Budynki - prace w toku	<u>701</u>	<u>-</u>
	<u>2.233</u>	<u>1.386</u>

W roku zakończonym 31 grudnia 2022 Grupa nabyła dwie działki na Cyprze, na których w najbliższym czasie ma powstać zespół domów. Na dzień 30 września 2023, projekt jest w trakcie realizacji.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

14. Należności z tytułu dostaw i usług

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Należności z tytułu dostaw i usług	360.190	313.503
Zaliczki dla dostawców	17.040	18.759
Odpis aktualizujący wartość należności	(3.993)	(3.331)
	<u>373.237</u>	<u>328.931</u>

Zmiana w rezerwie na wątpliwe długi:

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Stan na 1 stycznia	3.331	2.379
Rezerwa za okres/rok	1.030	1.269
Kwota odpisana jako nieściągalna	(243)	(240)
Odzyskane nieściągalne długi	(1)	(7)
Różnice kursowe	(124)	(70)
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>3.993</u>	<u>3.331</u>

Na dzień 30 września 2023 należności Grupy, które zostały ustanowione na zabezpieczenie finansowania wyniosły 59.629 USD (2022: 80.040 USD)

15. Pozostałe aktywa obrotowe

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
VAT i inne podatki podlegające zwrotowi	6.093	16.253
Inni dłużnicy i przedpłaty	12.880	6.780
Depozyty i zaliczki dla dostawców usług	248	386
Rozliczenia z pracownikami	550	167
	<u>19.771</u>	<u>23.586</u>

16. Kapitał zakładowy

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Kapitał statutowy 63.000.000 (2020: 63.000.000) akcji o wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
Kapitał wyemitowany. objęty i w pełni opłacony 55.500.000 (2020: 55.500.000) akcji zwykłych wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>11.100</u>	<u>11.100</u>

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

16. Kapitał zakładowy (ciąg dalszy)

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

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

Wg stanu na 30 września 2023 Spółka nie posiada akcji własnych (2022: 328.800).

17. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Kredyty w bieżących rachunkach bankowych (nota 26)	46.686	42.246
Bieżąca część długoterminowych kredytów	287	224
Krótkoterminowe pożyczki bankowe	90.711	98.146
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota 19)	<u>2.823</u>	<u>2.393</u>
Zadłużenie krótkoterminowe ogółem	<u>140.507</u>	<u>143.009</u>
Faktoring	<u>56.351</u>	<u>62.287</u>
	<u>196.858</u>	<u>205.296</u>

Podsumowanie umów dotyczących pożyczek i kredytów w rachunku bieżącym

Na dzień 30 września 2023 Grupa korzystała z linii faktoringowych w wysokości 157.043 USD (2022 USD 199.952).

Ponadto na dzień 30 września 2023 Grupa korzystała z następujących instrumentów finansowania działalności oferowanych przez banki, w których Spółka i jej podmioty zależne prowadzą działalność:

- kredyty w rachunkach bieżących w wysokości 98.675 USD (2022: 100.237 USD)
- kredyty krótkoterminowe/ kredyty odnawialne w wysokości 142.424 USD (2022: 133.686 USD)
- gwarancje bankowe i akredytywy w kwocie 48.942 USD (2022: 41.960 USD)

Grupa korzystała w okresie zakończonym 30 września 2022 z linii kredytowych (kredyty w rachunku bieżącym, pożyczki i kredyty odnawialne) oraz z linii faktoringowych.

Średni ważony koszt zadłużenia (uwzględniając instrumenty kredytowe i umowy faktoringu) w okresie wyniósł 12.0% (2022: 10.5%).

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

- Zastaw rejestrowy na wszystkich aktywach Spółki
- Hipoteka na znajdujących się na Cyprze, w Czechach, Białorusi, na Bliskim Wschodzie, w Bułgarii, na Słowacji i na Ukrainie gruntach i budynkach będących własnością Grupy
- Zastaw na należnościach i zapasach
- Gwarancje korporacyjne w zakresie linii udostępnionych spółkom zależnym
- Cesja praw z polis ubezpieczeniowych
- Środki pieniężne objęte zastawem w wysokości 25.607 USD (2022: 20.822 USD).

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

18. Zadłużenie długoterminowe

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Kredyty bankowe	506	553
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota19)	<u>11.705</u>	<u>8.630</u>
	<u>12.211</u>	<u>9.183</u>

19. Leasing finansowy

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota 17)	2.823	2.393
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota18)	<u>11.705</u>	<u>8.630</u>
	<u>14.528</u>	<u>11.023</u>

20. Podatek odroczony

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Saldo debetowe na 1 stycznia	(165)	(127)
Podatek odroczony (obciążenie)/uznanie za okres/rok (nota 8)	(36)	4
Różnice kursowe z przeliczenia	<u>(8)</u>	<u>(42)</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>(209)</u>	<u>(165)</u>

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	(329)	(285)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	<u>120</u>	<u>120</u>
Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego netto	<u>(209)</u>	<u>(165)</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

21. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Wynagrodzenia pracowników i powiązane koszty	5.074	4.305
VAT należny	8.379	8.854
Rezerwa na gwarancje	7.238	7.465
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	79.155	107.213
Rezerwa z tytułu marketingu	26.297	30.182
Zobowiązania inne niż z tytułu dostaw i usług	7.015	6.004
	<u>133.158</u>	<u>164.023</u>

22. Zobowiązania handlowe i przedpłaty

	Stan na 30 września 2023 USD	Stan na 31 grudnia 2022 USD
Zobowiązania handlowe	356.646	400.283
Przedpłaty od klientów	16.824	17.693
	<u>373.470</u>	<u>417.976</u>

23. Segmenty działalności

1.1 Segmenty sprawozdawcze

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

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

1.2 Przychody w segmentach

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Kraje byłego ZSRR	385.172	371.217	1.114.401	989.937
Europa Środkowo-Wschodnia	189.047	145.034	529.364	461.123
Bliski Wschód i Afryka	123.551	121.765	318.012	299.866
Europa Zachodnia	69.280	46.261	188.778	125.365
Pozostałe	4.750	14.399	17.384	33.420
	<u>771.800</u>	<u>698.676</u>	<u>2.167.939</u>	<u>1.909.711</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

1.3 Wyniki w segmentach

	Za trzy miesiące zakończonych 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Kraje byłego ZSRR	11.484	13.279	34.192	32.438
Europa Środkowo-Wschodnia	8.646	4.780	23.704	18.755
Europa Zachodnia	1.770	2.854	4.979	5.459
Bliski Wschód i Afryka	5.447	6.350	14.222	13.887
Pozostałe	470	1.954	746	2.456
Zysk z działalności operacyjnej	27.817	29.217	77.843	72.995
Koszty finansowe netto	(8.124)	(4.919)	(24.243)	(15.766)
Pozostałe zyski i straty	6.149	331	6.955	647
Udział w zysku/(stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności	342	(10)	60	(85)
Zysk przed opodatkowaniem	26.184	24.619	60.615	57.791

1.4 Wydatki inwestycyjne według segmentów (CAPEX)

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
Cypr	27.783	27.541
Kraje byłego ZSRR	11.942	10.407
Europa Środkowo-Wschodnia	14.954	14.510
Bliski Wschód i Afryka	11.483	3.677
Europa Zachodnia	474	3
Nieprzypisane	253	28
	66.890	56.166

1.5 Amortyzacja i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych według segmentów

	Za trzy miesiące zakończonych 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Cypr	680	579	2.230	1.569
Kraje byłego ZSRR	610	391	1.724	1.185
Europa Środkowo-Wschodnia	480	386	1.440	1.152
Bliski Wschód i Afryka	120	49	253	147
Europa Zachodnia	25	-	48	-
Pozostałe	3	2	5	8
	1.918	1.407	5.700	4.061

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

1.6 Aktywa według segmentów

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
Kraje byłego ZSRR	443.758	408.154
Europa Środkowo-Wschodnia	145.882	118.280
Europa Zachodnia	205.585	210.638
Bliski Wschód i Afryka	155.614	227.291
Ogółem	950.839	964.363
Aktywa przypisane w wydatkach kapitałowych (1.4)	66.890	56.166
Pozostałe nieprzypisane aktywa	19.240	42.997
Skonsolidowane aktywa	1.036.969	1.063.526

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

1.7 Informacje geograficzne

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

24. Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
<u>Pochodne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	125	263

25. Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
<u>Pochodne aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	298	413

26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	74.444	134.598
Kredyty w bankowych rachunkach bieżących (nota 17)	(46.686)	(42.246)
	27.758	92.352

Salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie obejmują kwotę 25.607 USD (2022: 20.822 USD) która reprezentuje depozyty zabezpieczające, otrzymane linie kredytowe oraz depozyty zabezpieczające (margin accounts) w ramach zabezpieczenia walut obcych.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

27. Wartość firmy

1.a. Nabyte aktywa i pasywa

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

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
Aktywa materialne i niematerialne	1	-
Zapasy	733	-
Należności	1.839	-
Inne należności	150	-
Pożyczki krótkoterminowe	(10)	-
Zobowiązania	(340)	-
Inne zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	(3.369)	-
Gotówka i ekwiwalenty	1.213	-
Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto	217	-
Udział Grupy w nabytych aktywach netto	176	-
Całkowite koszt zakupu	(380)	-
Wartość firmy skapitalizowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	204	-

1.b. Wartość firmy powstała w wyniku przejęć

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
Na dzień 1 stycznia	372	595
Zwiększenia (i)	204	-
Zmniejszenia	-	(201)
Różnice kursowe z przeliczenia	10	(22)
Na dzień 30 września/31 grudnia	<u>586</u>	<u>372</u>

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

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

	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
ASBIS d.o.o. (BA)	370	372
ASBIS Africa Proprietary Limited	216	-
	<u>586</u>	<u>372</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD
Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (nota 6)	290	288	1.239	1.194
Wynagrodzenie dyrektorów – niewykonawczych (nota 6)	20	6	46	19
	<u>310</u>	<u>294</u>	<u>1.285</u>	<u>1.213</u>

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

Nazwa	Kraj pochodzenia	Udział %	Koszt USD	Odpis USD	Na dzień 30 września 2023 USD	Na dzień 31 grudnia 2022 USD
Promed Bioscience Ltd RSL	Cypr	16.0%	808	-	808	808
Revolutionary Labs Ltd	Cypr	15.5%	707	-	707	707
Theramir Ltd	Cypr	4.5%	861	-	861	-
			<u>2.376</u>	<u>-</u>	<u>2.376</u>	<u>1.515</u>

30. Połączenia jednostek gospodarczych

1. Nabycia

1.1 Akwizycje spółek zależnych do 30 września 2023

W okresie Grupa nabyła 81% udziałów w ASBIS Africa Proprietary Limited oraz 100% kapitału zakładowego ASBIS AM LLC, ASBIS Georgia LLC, ASBIS AZ LLC, ASBIS s.r.l. i ASBC Maroko. Grupa nabyła również dodatkowo 11.15% udziałów w Breezy Trade-In Ltd.

Nazwa jednostki	Rodzaj działalności	Data nabycia	Nabyty %	Posiadany %
Breezy Trade-In Ltd (Cypr)	IT	30 maja 2023	11.15%	91.15%
ASBIS Africa Proprietary Limited (RPA)	IT	01 czerwca 2023	81%	100%
ASBIS Georgia LLC (Gruzja)	IT	02 czerwca 2023	100%	100%
ASBIS AM LLC (Armenia)	IT	06 czerwca 2023	100%	100%
ASBIS s.r.l. (Mołdawia)	IT	16 czerwca 2023	100%	100%
ASBIS AZ LLC (Azerbejdżan)	IT	20 czerwca 2023	100%	100%
ASBC Morocco (Maroko)	IT	20 czerwca 2023	100%	100%

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023

(w tys. USD)

30. Połączenia jednostek gospodarczych (ciąg dalszy)

Akwizycje spółek zależnych do 31 grudnia 2022

W ciągu roku Grupa nabyła następujące Spółki zależne:

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

2. Zbycia

Zbycia spółek zależnych do 30 września 2023

W okresie Grupa nie sprzedała ani nie zlikwidowała żadnych spółek zależnych.

Likwidacje i zbycia spółek zależnych do 31 grudnia 2022

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

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

31. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa była zaangażowana w zakupy zapasów o łącznej wartości 20 812 USD (2022: 32 603 USD), które były w transporcie na dzień 30 września 2023 roku i zostały dostarczone w październiku 2023 roku. Zapasy te i odpowiadające im zobowiązanie wobec dostawcy nie zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, ponieważ zgodnie z warunkami zakupu tytuł własności towarów nie przeszedł na Grupę na koniec okresu.

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa posiadała zobowiązania warunkowe wobec banków z tytułu gwarancji bankowych i akredytyw na kwotę 48 942 USD (2022: 41 960 USD) (nota 17), które Grupa udzieliła swoim dostawcom i innym kontrahentom.

32. Wartości godziwe

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