

# **ASBISC ENTERPRISES PLC**

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA  
OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

# ASBISC ENTERPRISES PLC

---

## SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

### 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	6 - 24

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT I ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

	Nota	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
<b>Przychody</b>	4,23	722.483	771.800	2.081.618	2.167.939
Koszt własny sprzedaży		(667.257)	(710.132)	(1.915.823)	(1.990.036)
<b>Zysk brutto</b>		55.226	61.668	165.795	177.903
Koszty sprzedaży		(21.487)	(19.878)	(62.352)	(58.065)
Koszty ogólnego zarządu		(14.737)	(13.973)	(44.666)	(41.995)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		19.002	27.817	58.777	77.843
Przychody finansowe	7	368	512	1.122	1.847
Koszty finansowe	7	(7.602)	(8.636)	(23.428)	(26.090)
Korekty reklasifikacyjne dotyczące operacji zagranicznych zlikwidowanych i zbytych w okresie		-	-	(10)	-
<b>Koszty finansowe netto</b>		(7.234)	(8.124)	(22.316)	(24.243)
Pozostałe zyski i straty	5	139	6.149	490	6.955
Udział w (stratach)/zyskach jednostki rozliczanej metodą praw własności		(192)	342	(343)	60
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	6	11.715	26.184	36.608	60.615
Podatek dochodowy	8	(2.230)	(3.945)	(6.991)	(9.749)
<b>Zysk za okres</b>		9.485	22.239	29.617	50.866
<b>Przypisany:</b>					
Akcjonariuszom spółki dominującej		9.668	22.368	29.913	51.192
Udziałowcom mniejszościowym		(183)	(129)	(296)	(326)
		9.485	22.239	(29.617)	50.866
<b>Zysk na akcję</b>					
Podstawowy i rozwodniony z działalności kontynuowanej		0.17	0.40	0.54	0.93
<b>Pozostały całkowity zysk/(strata)</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		859	(3.993)	(3.299)	(6.343)
Korekty z reklasifikacji dotyczące jednostek zagranicznych zlikwidowanych i zbytych w danym okresie		-	-	10	-
<b>Pozostały całkowity zysk/(strata) za okres</b>		859	(3.993)	(3.289)	(6.343)
<b>Łączny całkowity zysk za okres</b>		10.344	18.246	26.328	44.523
<b>Całkowite dochody przypisane:</b>					
Akcjonariuszom spółki dominującej		10.511	18.385	26.655	44.870
Udziałowcom mniejszościowym		(167)	(139)	(327)	(347)
		10.344	18.246	26.328	44.523

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

		Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwale</b>			
Rzeczowe aktywa trwale	9	71.519	66.933
Wartości niematerialne i prawne	10	2.580	1.700
Nieruchomości inwestycyjne	11	3.536	3.571
Podmioty wyceniane metodą praw własności	12	4.754	5.075
Wartość firmy	27	629	608
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	29	2.376	2.376
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne rachunek zysków i strat	29	528	528
Pożyczka długoterminowa dla spółki stowarzyszonej	30	176	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	535	473
<b>AKTYWA</b>		<u>86.633</u>	<u>81.264</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	13	410.515	413.775
Należności z tytułu dostaw i usług	14	312.494	346.123
Pozostałe aktywa obrotowe	15	35.070	27.116
Aktywa finansowe z tytułu derywatyw	25	94	125
Bieżące opodatkowanie	8	694	515
Środki pieniężne w banku i gotówka	26	106.208	143.560
<b>Aktywa obrotowe ogółem</b>		<u>865.075</u>	<u>931.214</u>
<b>Aktywa ogółem</b>		<u>951.708</u>	<u>1.012.478</u>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitały własne</b>			
Kapitał zakładowy	16	11.100	11.100
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		23.906	23.872
Zatrzymane zyski i inne składniki kapitałów własnych		<u>255.801</u>	<u>245.796</u>
Kapitały własne przypadające na właścicieli podmiotu dominującego		290.807	280.768
Udziały mniejszościowe		<u>117</u>	<u>444</u>
<b>Kapitały własne ogółem</b>		<u>290.924</u>	<u>281.212</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Pożyczki długoterminowe	18	28.743	14.663
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		917	935
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	20	<u>119</u>	<u>119</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>		<u>29.779</u>	<u>15.717</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i przedpłaty	22	321.053	349.683
Zobowiązania z tytułu faktoringu		43.116	41.822
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	88.061	122.203
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17	175.552	196.993
Zobowiązania finansowe z tytułu derywatyw	24	1.122	702
Bieżące opodatkowanie	8	<u>2.101</u>	<u>4.146</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe ogółem</b>		<u>631.005</u>	<u>715.549</u>
<b>Zobowiązania ogółem</b>		<u>660.784</u>	<u>731.266</u>
<b>Pasywa ogółem</b>		<u>951.708</u>	<u>1.012.478</u>

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Radę Dyrektorów w dniu 6 listopada 2024.

.....  
**Constantinos Tziamalis**  
Dyrektor

.....  
**Marios Christou**  
Dyrektor

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej		Kapitał zapasowy ze zbycia akcji		Kapitał zakładowy	Akcje własne	Translacja operacji zagranicznych	Zyski zatrzymane	Ogółem	Udziały mniejszościowe	Ogółem
	wy USD	wartości nominalnej USD	własne USD	powyżej ich wartości USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	11.100	23.721	(996)				(16.170)	225.816	243.471	709	244.180
Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2023 to 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)
Zbycie akcji własnych	-	132	996	-	-	-	-	-	1.128	-	1.128
Płatność finalnej dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(13.875)	(13.875)	(29)	(13.904)
<b>Stan na 30 września 2023</b>	11.100	23.853	-				(22.492)	263.034	275.495	302	275.797
Zysk za okres od 1 października 2023 do 31 grudnia 2023	-	-	-	-	-	-	-	1.856	1.856	234	2.090
Inna całkowity zysk za okres od 1 października 2023 do 31 grudnia 2023	-	-	-	-	-	-	14.498	-	14.498	-	14.498
Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92)	(92)
Zbycie akcji własnych	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-	19
Płatność finalnej dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(11.100)	(11.100)	-	(11.100)
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	11.100	23.872	-				(7.994)	253.790	280.768	444	281.212
Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024	-	-	-	-	-	-	-	29.913	29.913	(296)	29.617
Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024	-	-	-	-	-	-	(3.258)	-	(3.258)	(31)	(3.289)
Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż akcji własnych	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-	34
Wyplata finalnej dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	(16.650)	(16.650)	-	(16.650)
<b>Stan na 30 września 2024</b>	11.100	23.906	-				(11.252)	267.053	290.807	117	290.924

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

		Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
	Nota				
<b>Zysk za okres przed opodatkowaniem i udziałami mniejszościowymi</b>		11.715	26.184	36.608	60.615
Korekty:					
Różnica kursowa z konsolidacji		242	(3.424)	(2.614)	(5.836)
Amortyzacja	9	2.054	1.778	6.140	5.077
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10	107	125	310	578
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	11	9	15	27	45
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy		90	605	(592)	3.145
Strata z tytułu utraty wartości firmy	5	5	-	5	-
Udział w stracie/(zysku) podmiotów objętych instrumentem kapitałowym	12	192	(342)	343	(60)
Strata/(zysk) ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych	5	157	(2.707)	137	(2.745)
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	11	-	(3.515)	-	(3.515)
Rezerwa na odpisane złe długi i należności		342	252	851	787
Odzyskane złe długi	5	-	-	-	(1)
Otrzymane odsetki	7	(163)	(99)	(405)	(419)
Zapłacone odsetki		3.533	3.567	11.170	12.366
<b>Zysk operacyjny przed zmianami kapitału obrotowego</b>		18.283	22.439	51.980	70.037
Zmniejszenie/(zwiększenie) zapasów		31.858	(3.074)	3.852	15.756
(Zmniejszenie)/zwiększenie należności handlowych		(42.174)	(54.152)	32.778	(43.253)
(Zmniejszenie)/zwiększenie innych aktywów obrotowych		(7.402)	3.354	(5.615)	4.081
Zwiększenie/(zmniejszenie) zobowiązań handlowych		79.700	15.073	(28.630)	(44.845)
(Zmniejszenie)/zwiększenie zobowiązań handlowych faktoringowych		(8.707)	8.615	1.294	23.791
(Zmniejszenie)/zwiększenie innych zobowiązań bieżących		(13.268)	1.446	(33.714)	(34.372)
(Zmniejszenie)/zwiększenie innych zobowiązań długoterminowych		(72)	36	(17)	102
Zwiększenie/(zmniejszenie) wierzycieli faktoringowych		4.613	17.152	(12.368)	(5.936)
<b>Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		62.831	10.889	9.560	(14.639)
Zapłacone odsetki	7	(3.208)	(3.300)	(10.218)	(11.621)
Zapłacony podatek netto	8	(3.407)	(4.264)	(9.243)	(10.991)
<b>Wpływy/(wydatki) netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		56.216	3.325	(9.901)	(37.251)

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

		Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
	Nota				
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>					
Nabycie aktywów niematerialnych i prawnych	10	(440)	(356)	(1.287)	(892)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5.582)	(1.561)	(12.233)	(12.409)
Płatności za nabycie udziałów w jednostkach zależnych		(5)	(380)	(5)	(380)
Płatności za nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych		-	-	(22)	(862)
Środki pieniężne netto uzyskane w wyniku nabycia spółek zależnych		-	-	-	1.213
Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałem mniejszościowym		-	-	-	(31)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych		2.660	3.781	2.854	4.642
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	4.302	-	4.302
Pożyczki udzielone spółkom stowarzyszonym	30	(258)	-	(2.481)	-
Otrzymane odsetki	7	163	99	405	419
<b>Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(3.462)</b>	<b>5.885</b>	<b>(12.769)</b>	<b>(3.998)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>					
Zbycie akcji własnych		-	1.128	34	1.128
Wypłata dywidendy finalnej		-	(13.875)	(16.650)	(13.875)
Wpływy/(spłaty) długoterminowych pożyczek i długoterminowych zobowiązań leasingowych		309	(1.451)	11.532	(2.065)
Wpływy/(spłaty) krótkoterminowych pożyczek i krótkoterminowych zobowiązań leasingowych		10.044	17.492	(16.151)	(8.403)
Nabycie udziałów mniejszościowych		-	-	-	(130)
<b>Wpływy netto środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>10.353</b>	<b>3.294</b>	<b>(21.235)</b>	<b>(23.345)</b>
<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>63.107</b>	<b>12.504</b>	<b>(43.905)</b>	<b>(64.594)</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku</b>		<b>1.294</b>	<b>15.254</b>	<b>108.306</b>	<b>92.352</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	26	<b>64.401</b>	<b>27.758</b>	<b>64.401</b>	<b>27.758</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 1. Utworzenie Spółki i przedmiot jej działalności

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

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

### 2. Podstawa sporządzenia

#### (a) Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34. Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa. Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF i powinno być czytane w połączeniu ze zbadanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023. 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 2023.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Radę Dyrektorów Spółki w dniu 6 listopada 2024.

#### (b) Oceny i szacunki

Przygotowanie śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od kierownictwa dokonania ocen, szacunków i założeń, które wpływają na zastosowanie zasad rachunkowości oraz na raportowane kwoty aktywów i pasywów, dochody i wydatki. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od tych szacunków. Istotne oceny dokonane przez kierownictwo w zakresie zastosowania polityki rachunkowości Spółki oraz kluczowe źródła niepewności co do szacunków były takie same jak te zastosowane do przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023.

### 3. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za sześć miesięcy zakończonych 30 września 2024 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 2024 r. Grupa nie zastosowała wcześniej żadnego z przyszłych lub zmienionych standardów przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 4. Przychody

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Sprzedaż towarów	718.913	767.396	2.069.099	2.149.433
Sprzedaż opcjonalnej gwarancji	3.004	2.854	9.070	12.933
Sprzedaż licencji	408	1.444	2.853	4.988
Świadczenie usług	158	106	596	585
	<u>722.483</u>	<u>771.800</u>	<u>2.081.618</u>	<u>2.167.939</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.

### 5. Pozostałe zyski i straty

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
(Strata)/zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	(157)	2.707	(137)	2.745
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnej	-	3.515	-	3.515
Pozostałe zyski/ (straty)	242	(176)	454	386
Odzyskane należności nieściągalne	-	-	-	1
Przychody z najmu	(5)	-	(5)	-
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	59	103	178	308
	<u>139</u>	<u>6.149</u>	<u>490</u>	<u>6.955</u>

### 6. Zysk przed opodatkowaniem

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Zysk przed opodatkowaniem jest wykazywany po ujęciu:				
(a) Amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (nota 10)	107	125	310	578
(b) Amortyzacji (nota 9)	2.054	1.778	6.140	5.077
(c) Amortyzacji nieruchomości inwestycyjnej	9	15	27	45
(c) Wynagrodzenia biegłego rewidenta (nota 11)	195	126	550	393
(d) Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (Nota 28)	236	290	1.083	1.239
(e) Wynagrodzenie dyrektorów - niewykonawczych (nota 28)	25	20	54	46
	<u>25</u>	<u>20</u>	<u>54</u>	<u>46</u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 7. Koszty finansowe. netto

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
<b>Przychody finansowe</b>				
Przychody z tytułu odsetek	163	99	405	419
Pozostałe przychody finansowe	205	413	699	1.428
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-	18	-
	<u>368</u>	<u>512</u>	<u>1.122</u>	<u>1.847</u>
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki na rzecz banków	3.208	3.300	10.218	11.621
Opłaty na rzecz banków	1.569	1.597	4.603	4.095
Opłaty z tytułu derywatów	140	134	345	501
Odsetki z tytułu leasingu	325	267	952	744
Odsetki z tytułu faktoringu	1.037	2.398	4.476	6.899
Opłaty z tytułu faktoringu	109	100	250	278
Pozostałe koszty finansowe	43	15	92	60
Pozostałe odsetki	953	746	2.492	1.735
Strata netto z tytułu wymiany	<u>218</u>	<u>79</u>	<u>-</u>	<u>157</u>
	<u>7.602</u>	<u>8.636</u>	<u>23.428</u>	<u>26.090</u>
Zrealizowana strata kursowa dotycząca zlikwidowanych i zbytych operacji zagranicznych	-	-	(10)	-
Netto	<u>(7.234)</u>	<u>(8.124)</u>	<u>(22.316)</u>	<u>(24.243)</u>

### 8. Opodatkowanie

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Stan zobowiązań na 1 stycznia	3.631	2.014
Rezerwa za okres/rok	7.014	12.632
Niedopłata/(nadpłata) rezerwy z poprzednich okresów	35	(449)
Różnica kursowa z przeliczenia	(30)	229
Kwoty zapłacone, netto	<u>(9.243)</u>	<u>(10.795)</u>
Zobowiązanie netto na 30 września/31 grudnia	<u>1.407</u>	<u>3.631</u>

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

#### 8. Opodatkowanie (ciąg dalszy)

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Należności z tytułu podatków	(694)	(515)
Zobowiązania z tytułu podatków	<u>2.101</u>	<u>4.146</u>
Netto	<u>1.407</u>	<u>3.631</u>

Skonsolidowane opodatkowanie za okres składa się z następujących elementów:

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Rezerwa na okres	2.214	4.392	7.014	10.232
Niedopłata/(nadpłata) rezerwy z lat ubiegłych	16	(447)	35	(447)
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego (nota 20)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(58)</u>	<u>(36)</u>
Opodatkowanie za okres	<u>2.230</u>	<u>3.945</u>	<u>6.991</u>	<u>9.749</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 2024

(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 wyposażenie USD	Sprzęt biurowy USD	Ogółem USD
<b>Koszt</b>								
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	48.086	315	7.238	843	4.439	4.250	5.325	70.496
Zwiększenia	15.181	790	2.341	280	1.118	2.103	3.269	25.082
Zmniejszenia/odpisy	(2.887)	-	(1.697)	(39)	(431)	(956)	(611)	(6.621)
Transfer	121	(121)	-	-	-	-	-	-
Różnica kursowa z przeliczenia	365	-	9	5	-	(3)	296	672
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	60.866	984	7.891	1.089	5.126	5.394	8.279	89.629
Zwiększenia	4.317	7.234	1.250	32	827	658	1.072	15.390
Zmniejszenia/odpisy	(5.952)	-	(400)	(6)	(205)	(173)	(293)	(7.029)
Różnica kursowa z przeliczenia	(295)	-	(44)	2	(60)	(166)	(104)	(667)
<b>Stan na 30 września 2024</b>	58.936	8.218	8.697	1.117	5.688	5.713	8.954	97.323
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	8.070	-	4.488	570	2.396	2.199	2.460	20.183
Opłata za rok	3.557	-	1.167	109	725	534	903	6.995
Zmniejszenia/odpisy	(1.787)	-	(1.601)	(27)	(386)	(553)	(290)	(4.644)
Różnica kursowa z przeliczenia	61	-	21	10	22	34	14	162
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	9.901	-	4.075	662	2.757	2.214	3.087	22.696
Opłata za okres	2.974	-	1.061	91	581	525	908	6.140
Zmniejszenia/odpisy	(2.111)	-	(300)	(6)	(195)	(108)	(291)	(3.011)
Różnica kursowa z przeliczenia	(66)	-	(4)	4	(4)	(36)	85	(21)
<b>Stan na 30 września 2024</b>	10.698	-	4.832	751	3.139	2.595	3.789	25.804
<b>Wartość księgowa netto</b>								
Stan na 30 września 2024	48.238	8.218	3.865	366	2.549	3.118	5.165	71.519
Stan na 31 grudnia 2023	50.965	984	3.816	427	2.369	3.180	5.192	66.933

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(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:

	<b>Grunty i budynki USD</b>	<b>Maszyny magazynowe USD</b>	<b>Środki transportu USD</b>	<b>Ogółem USD</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	12.682	18	815	13.515
Amortyzacja za rok	(2.892)	(5)	(381)	(3.278)
Zwiększenia	8.524	-	413	8.937
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>71</u>	<u>(13)</u>	<u>(38)</u>	<u>20</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	18.385	-	809	19.194
Amortyzacja za rok	(2.346)	-	(286)	(2.632)
Zwiększenia	3.717	-	475	4.192
Wykreślenie aktywów z tytułu prawa do użytkowania	1.036	-	-	1.036
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>386</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>391</u>
<b>Stan na 30 września 2024</b>	<u>19.106</u>	<u>-</u>	<u>1.003</u>	<u>20.109</u>

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

Całkowite wydatki pieniężne z tytułu leasingu związanego z powyższymi aktywami z tytułu prawa do użytkowania 3 373 USD (2023: 2 323 USD).

### 10. Wartości niematerialne i prawne

	<b>Oprogramowanie komputerowe USD</b>	<b>Patenty i licencje USD</b>	<b>Ogółem USD</b>
<b>Koszt</b>			
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	9.108	1.463	10.571
Zwiększenia	166	1.133	1.299
Zmniejszenia/odpisy	(16)	(16)	(32)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>63</u>	<u>1</u>	<u>64</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	9.321	2.581	11.902
Zwiększenia	373	914	1.287
Zmniejszenia/odpisy	(25)	(269)	(294)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>5</u>
<b>Stan na 30 września 2024</b>	<u>9.672</u>	<u>3.228</u>	<u>12.900</u>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>			
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	8.395	1.099	9.494
Oplata za rok	569	109	678
Zmniejszenia/odpisy	(16)	(16)	(32)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>58</u>	<u>4</u>	<u>62</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	9.006	1.196	10.202
Oplata za okres	170	140	310
Zmniejszenia/odpisy	(25)	(260)	(285)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>99</u>	<u>(6)</u>	<u>93</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	<u>9.250</u>	<u>1.070</u>	<u>10.320</u>
<b>Wartość księgowa netto</b>			
Stan na 30 września 2024	<u>422</u>	<u>2.158</u>	<u>2.580</u>
Stan na 30 września 2023	<u>315</u>	<u>1.385</u>	<u>1.700</u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 11. Nieruchomości inwestycyjne

	<b>Grunty i budynki USD</b>
<b>Koszt</b>	
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	5.801
Zwiększenia	7
Zmniejszenia	<u>(1.617)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	4.191
Zbycie	<u>(8)</u>
<b>Stan na 30 września 2024</b>	<u>4.183</u>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>	
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	1.397
Opłata za rok	54
Zbycie	<u>(831)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	620
Opłata za okres	<u>27</u>
<b>Stan na 30 września 2024</b>	<u>647</u>
<b>Wartość księgowa netto</b>	
Stan na 30 września 2024	<u>3.536</u>
Stan na 31 grudnia 2023	<u>3.571</u>

W roku zakończonym 31 grudnia 2023 r. Grupa zdecydowała się zmienić przeznaczenie dwóch nieruchomości z zajmowanych przez właściciela na nieruchomości inwestycyjne i zostały one wynajęte osobom trzecim na podstawie umów leasingu operacyjnego z czynszami płatnymi co miesiąc. Na dzień 30 września 2024 r. Grupa używała tylko jednej nieruchomości jako nieruchomości inwestycyjnej.

### 12. Podmioty rozliczane metodą praw własności

	<b>Na dzień 30 września 2024 USD</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 USD</b>
<b>Koszt</b>		
Stan na 1 stycznia	5.515	1.843
Zwiększenia (i), (ii), (iii), (iv)	<u>22</u>	<u>3.672</u>
<b>Stan na 30 września/31 grudnia</b>	<u>5.537</u>	<u>5.515</u>
<b>Skumulowany udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności</b>		
Stan na 1 stycznia	(440)	(203)
Udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności w okresie/roku	<u>(343)</u>	<u>(237)</u>
<b>Stan na 30 września/31 grudnia</b>	<u>(783)</u>	<u>(440)</u>
<b>Wartość bilansowa jednostek wycenianych metodą praw własności</b>	<u>4.754</u>	<u>5.075</u>

(i) W marcu 2024 r. Spółka nabyła 40% udziałów w spółce Clevetura Ltd (Cypr) za kwotę 22 USD.

(ii) W grudniu 2023 r. Spółka nabyła dodatkowe 6% udziałów w spółce Displayforce Global Ltd (Cypr) za kwotę 1921 USD.

(iii) W grudniu 2023 r. Spółka nabyła 20% udziałów w spółce Blend Energy Ltd (Cypr) za kwotę 1313 USD.

(iv) W listopadzie 2023 r. Spółka nabyła 20% udziałów w spółce Autonomics Tech Ltd (Cypr) za kwotę 438 USD.

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

<b>13. Zapasy</b>	<b>Na dzień 30 września 2024 USD</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 USD</b>
Towary przeznaczone do odsprzedaży (i)	408.438	411.788
Zagospodarowanie terenu (ii)	2.077	1.987
	<u>410.515</u>	<u>413.775</u>

(i) Towary przeznaczone do odsprzedaży

	<b>Na dzień 30 września 2024 USD</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 USD</b>
Towary przeznaczone do odsprzedaży	363.765	367.557
Towary w tranzycie	53.606	53.836
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy	(8.933)	(9.605)
	<u>408.438</u>	<u>411.788</u>

Na dzień 30 września 2024, zapasy stanowiące zabezpieczenie na potrzeby finansowania wyniosły 93 635 USD (2023: USD 59 287).

Zmiany w rezerwie dla wolnozbywalnych i przestarzałych zapasów

	<b>Na dzień 30 września 2024 USD</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 USD</b>
Stan na 1 stycznia	9.605	7.384
Rezerwa za okres/rok	351	2.845
Odpisane zapasy	(943)	(620)
Różnica kursowa	(80)	(4)
<b>Stan na 30 września/31 grudnia</b>	<u>8.933</u>	<u>9.605</u>

(ii) Zagospodarowanie terenu

	<b>Na dzień 30 września 2024 USD</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2023 USD</b>
Terren - jeszcze nie w fazie rozwoju	1.618	1.604
Terren - prace w toku	1	-
Terren - prace w toku	457	383
	<u>2.076</u>	<u>1.987</u>

Grupa posiada trzy działki na Cyprze pod zabudowę kompleksu mieszkaniowego. Na dzień 30 września 2024 r. projekt jest w trakcie realizacji.

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 14. Należności z tytułu dostaw i usług

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Należności z tytułu dostaw i usług	316.201	344.815
Zaliczki dla dostawców	3.214	7.372
Odpis aktualizujący wartość należności	(6.921)	(6.064)
	<u>312.494</u>	<u>346.123</u>

### Zmiana w rezerwie na wątpliwe długi:

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Stan na 1 stycznia	6.064	3.331
Rezerwa za okres/rok	923	3.859
Kwota odpisana jako nieściągalna	(72)	(688)
Odzyskane nieściągalne długi	-	(2)
Różnice kursowe	6	(436)
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>6.921</u>	<u>6.064</u>

Na dzień 30 września 2024 r. należności Grupy, które zostały ustanowione na zabezpieczenie finansowania wyniosły 91 606 USD (2023: USD 67 507).

### 15. Pozostałe aktywa obrotowe

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
VAT i inne podatki podlegające zwrotowi	13.123	10.831
Inni dłużnicy i przedpłaty	18.759	15.826
Depozyty i zaliczki dla dostawców usług	346	230
VAT i inne podatki podlegające zwrotowi	537	229
Pożyczki krótkoterminowe należne od podmiotów stowarzyszonych (Nota 30)	2.305	-
	<u>35.070</u>	<u>27.116</u>

### 16. Kapitał zakładowy

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
<b>Kapitał statutowy</b>		
63.000.000 (2022: 63.000.000) akcji o wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
<b>Kapitał wyemitowany. objęty i w pełni opłacony</b>		
55.500.000 (2022: 55.500.000) akcji zwykłych wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>11.100</u>	<u>11.100</u>



## ASBISC ENTERPRISES PLC

---

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

#### 17. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Kredyty w bieżących rachunkach bankowych (nota 26)	41.807	35.254
Bieżąca część długoterminowych kredytów	458	633
Krótkoterminowe pożyczki bankowe	89.293	105.133
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota 19)	<u>3.568</u>	<u>3.179</u>
Zadłużenie krótkoterminowe ogółem	<u>135.126</u>	<u>144.199</u>
Faktoring	<u>40.426</u>	<u>52.794</u>
	<u>175.552</u>	<u>196.993</u>

#### Podsumowanie umów dotyczących pożyczek i kredytów w rachunku bieżącym

Na dzień 30 września 2024 Grupa korzystała z linii faktoringowych w wysokości 128 443 USD (2023: 104 828 USD).

Ponadto na dzień 30 września 2024 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 109 388 USD (2023: 99 846 USD)
- kredyty krótkoterminowe/ kredyty odnawialne w wysokości 141 219 USD (2023: 135 181 USD)
- gwarancje bankowe i akredytywy w kwocie 53 233 USD (2023: 48 008 USD)

Grupa korzystała w okresie zakończonym 30 września 2024 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 10,2% (2023: 11.9%).

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, Białorusi, na Bliskim Wschodzie, 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 25 602 USD (2023: 27 138 USD).

## ASBISC ENTERPRISES PLC

---

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

#### 18. Zadłużenie długoterminowe

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Kredyty bankowe	13.884	436
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota19)	<u>14.859</u>	<u>14.227</u>
	<u>28.743</u>	<u>14.663</u>

#### 19. Leasing finansowy

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota 17)	3.568	3.179
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota18)	<u>14.859</u>	<u>14.227</u>
	<u>18.427</u>	<u>17.406</u>

#### 20. Podatek odroczony

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Saldo debetowe na 1 stycznia	(354)	(165)
Podatek odroczony (obciążenie)/uznanie za okres/rok (nota 8)	(58)	(170)
Różnice kursowe z przeliczenia	<u>(4)</u>	<u>(19)</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>(416)</u>	<u>(354)</u>

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	(535)	(473)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	<u>119</u>	<u>119</u>
Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego netto	<u>(416)</u>	<u>(354)</u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 21. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Wynagrodzenia pracowników i powiązane koszty	5.177	5.355
VAT należny	7.982	11.793
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	49.079	68.601
Rezerwa z tytułu marketingu	14.058	23.273
Rezerwa na gwarancje	5.680	5.203
Zobowiązania inne niż z tytułu dostaw i usług	6.085	7.978
	<u>88.061</u>	<u>122.203</u>

### 22. Zobowiązania handlowe i przedpłaty

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Zobowiązania handlowe	310.132	335.869
Przedpłaty od klientów	10.921	13.814
	<u>321.053</u>	<u>349.683</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 2024 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Kraje byłego ZSRR	291.684	385.172	864.691	1.114.401
Europa Środkowo-Wschodnia	216.578	189.047	588.788	529.364
Bliski Wschód i Afryka	127.511	123.551	362.339	318.012
Europa Zachodnia	71.413	69.280	229.502	188.778
Pozostałe	15.297	4.750	36.298	17.384
	<u>722.483</u>	<u>771.800</u>	<u>2.081.618</u>	<u>2.167.939</u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

#### 1.3 Wyniki w segmentach

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2024 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2023 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Kraje byłego ZSRR	7.042	11.484	21.679	34.192
Europa Środkowo-Wschodnia	5.669	8.646	17.184	23.704
Bliski Wschód i Afryka	3.235	5.447	11.654	14.222
Europa Zachodnia	2.473	1.770	7.247	4.979
Pozostałe	583	470	1.013	746
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>19.002</b>	<b>27.817</b>	<b>58.777</b>	<b>77.843</b>
Koszty finansowe netto	(7.234)	(8.124)	(22.316)	(24.243)
Pozostałe zyski i straty	139	6.149	490	6.955
Udział w zysku/(stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności	(192)	342	(343)	60
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>11,715</b>	<b>26.184</b>	<b>36.608</b>	<b>60.615</b>

#### 1.4 Wydatki inwestycyjne według segmentów (CAPEX)

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Cypr	29.058	29.124
Kraje byłego ZSRR	19.172	13.037
Europa Środkowo-Wschodnia	19.327	17.570
Bliski Wschód i Afryka	9.800	11.503
Europa Zachodnia	830	472
Nieprzypisane	77	1.106
	<b>78.264</b>	<b>72.812</b>

#### 1.5 Segment depreciation and amortization

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Cypr	746	680	2.167	2.230
Kraje byłego ZSRR	672	610	2.083	1.724
Europa Środkowo-Wschodnia	555	480	1.630	1.440
Bliski Wschód i Afryka	168	120	510	253
Europa Zachodnia	26	25	75	48
Nieprzypisane	3	3	12	5
	<b>2,170</b>	<b>1,918</b>	<b>6,477</b>	<b>5,700</b>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

#### 1.6 Aktywa według segmentów

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Kraje byłego ZSRR	343.976	436.644
Europa Środkowo-Wschodnia	228.310	173.688
Bliski Wschód i Afryka	154.104	139.514
Europa Zachodnia	<u>122.171</u>	<u>173.974</u>
Ogółem	848.561	923.820
Aktywa przypisane w wydatkach kapitałowych (1.4)	78.264	72.812
Pozostałe nieprzypisane aktywa	<u>24.883</u>	<u>15.846</u>
Skonsolidowane aktywa	<u>951,708</u>	<u>1,012,478</u>

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

#### 1.7 Informacje geograficzne

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

### 24. Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Pochodne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	<u>1.122</u>	<u>702</u>

### 25. Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Pochodne aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	<u>94</u>	<u>125</u>

### 26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	106.208	143.560
Kredyty w bankowych rachunkach bieżących (nota 17)	<u>(41.807)</u>	<u>(35.254)</u>
	<u>64.401</u>	<u>108.306</u>

Salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie obejmują kwotę 25 602 USD (2023: 27 138 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 2024

(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 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Aktywa materialne i niematerialne		1
Zapasy		733
Należności		1839
Inne należności		150
Pożyczki krótkoterminowe		(10)
Zobowiązania		(340)
Inne zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne		(3.369)
Gotówka i ekwiwalenty	-	1.213
<b>Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto</b>	-	<b>217</b>
<b>Udział Grupy w nabytych aktywach netto</b>	-	<b>176</b>
Całkowite koszt zakupu	(5)	(380)
Strata netto	(5)	(240)
Strata z tytułu utraty wartości firmy	5	-
<b>Wartość firmy skapitalizowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>-</b>	<b>204</b>

#### 1.b. Wartość firmy powstała w wyniku przejęć

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Na dzień 1 stycznia	608	372
Zwiększenia (i), (ii)	5	204
Strata z tytułu utraty wartości (iii)	(5)	-
Różnice kursowe z przeliczenia	21	32
Na dzień 30 września/31 grudnia	<u>629</u>	<u>608</u>

(ii) W ciągu okresu rozpoznano wartość firmy w wysokości 5 USD z tytułu przejęcia ASBIS INC.

(i) W ciągu roku zakończono 31 grudnia 2023 r. rozpoznano wartość firmy w wysokości 204 USD z tytułu przejęcia ASBIS Africa Proprietary Limited.

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

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
ASBIS d.o.o. (Bośnia)	389	386
ASBIS Africa Proprietary Limited (RPA)	240	222
	<u>629</u>	<u>608</u>

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

#### 27. Wartość firmy (ciąg dalszy)

(iii) Strata z tytułu utraty wartości firmy dotyczy następującej spółki zależnej:

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
ASBIS INC. (U.S.A.)	5	-

#### 28. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 USD	Za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2023 USD
Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (nota 6)	236	290	1.083	1.239
Wynagrodzenie dyrektorów – niewykonawczych (nota 6)	25	20	54	46
	<u>261</u>	<u>310</u>	<u>1.137</u>	<u>1.285</u>

#### 29. Pozostałe inwestycje

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody (i)	2.376	2.376
Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy (ii)	528	528
	<u>2.904</u>	<u>2.904</u>

(i) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Nazwa	Kraj pochodzenia	Udział %	Koszt USD	Odpis USD	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Promed Bioscience Ltd RSL	Cypr	16%	808	-	808	808
Revolutionary Labs Ltd	Cypr	15,5%	707	-	707	707
Theramir Ltd	Cypr	4,5%	861	-	861	861
			<u>2.376</u>	<u>-</u>	<u>2.376</u>	<u>2.376</u>

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

#### 29. Pozostałe inwestycje (ciąg dalszy)

(ii) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Nazwa	Kraj pochodzenia	Udział %	Koszt USD	Odpis USD	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
KV Kinisis Ventures fund Raif V.V.I.V PLC	Cypr	-	528	-	528	528

#### 30. Pożyczki do spółek stowarzyszonych

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Pożyczki krótkoterminowe dla podmiotów stowarzyszonych (nota 15)	2.305	-
Pożyczka długoterminowa dla podmiotów stowarzyszonych	176	-
	<u>2.481</u>	<u>-</u>

Całkowita kwota pożyczek udzielonych podmiotom stowarzyszonym przed utworzeniem rezerwy na pożyczki wątpliwe jest niezabezpieczona i przeanalizowana poniżej:

Spółka	Stopa procentowa %	Waluta	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Displayforce Global Ltd (Cypr) (i)	5	Euro	280	-
Clevetura Ltd (Cypr) (ii)	5	Euro	879	-
Clevetura Ltd (Cypr) (iii)	5	USD	1.322	-
			<u>2.481</u>	<u>-</u>

Poniżej przedstawiono analizę całkowitych odsetek naliczonych od podmiotów stowarzyszonych:

	Na dzień 30 września 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
Displayforce Global Ltd (Cypr) (i)	4	-
Clevetura Ltd (Cypr) (ii)	16	-
Clevetura Ltd (Cypr) (iii)	48	-
	<u>68</u>	<u>-</u>

- (i) Displayforce Global Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką 26 marca 2024 r. z obowiązkiem jej spłaty w ciągu ośmiu miesięcy od daty wypłaty pożyczki. Pożyczka jest niezabezpieczona.
- (ii) Clevetura Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką 20 stycznia 2024 r. z obowiązkiem jej spłaty do 31 grudnia 2025 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.
- (iii) Clevetura Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką 3 stycznia 2023 r. z obowiązkiem jej spłaty do 31 grudnia 2024 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.



# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 31. Połączenia jednostek gospodarczych

#### 1. Nabycia i akwizycje

##### **Nabycia i akwizycje spółek zależnych do 30 września 2024**

W okresie tym Grupa nabyła i utworzyła następujące spółki zależne:

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data nabycia</u>	<u>Nabyty %</u>	<u>Posiadany %</u>
ASBISC INC (USA)	IT	29 sierpnia 2024	100%	100%

  

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data inkorporacji</u>	<u>Nabyty %</u>	<u>Posiadany %</u>
Breezy Azerbaijan (Azerbejdżan)	IT	24 stycznia 2024	100%	100%
AROS ENGINEERING SINGLE MEMBER S.A (Grecja)	IT	07 lipca 2024	100%	100%
ASBIC ITALIA S.R.L (Włochy)	IT	15 lipca 2024	100%	100%
E-VISION UKRAINE (Ukraina)	IT	09 września 2024	100%	100%

##### **Akwizycje spółek zależnych do 31 grudnia 2023**

W ciągu roku Grupa nabyła i utworzyła następujące spółki zależne:

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data nabycia</u>	<u>Nabyty %</u>	<u>Posiadany %</u>
Breezy Trade-In Ltd (Cypr)	IT	30 maja 2023	11,15%	91,15%
ASBIS Africa Proprietary Limited (RPA)	IT	01 czerwca 2023	81%	100%

  

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data utworzenia</u>	<u>Utworzony %</u>	<u>Posiadany %</u>
ASBIS Georgia LLC (Gruzja)	IT	02 czerwca 2023	100%	100%
ASBIS AM LLC (Armenia)	IT	06 czerwca 2023	100%	100%
ASBIS s.r.l. (Mołdawia)	IT	16 czerwca 2023	100%	100%
ASBIS AZ LLC (Azerbejdżan)	IT	20 czerwca 2023	100%	100%
ASBC Morocco (Maroko)	IT	20 czerwca 2023	100%	100%
Sarovita Ltd (Cypr)	IT	25 grudnia 2023	100%	100%

#### 2. Zbycia i likwidacje

##### **Zbycia spółek zależnych do 30 września 2024**

W okresie tym zlikwidowano następującą spółkę zależną, w związku z czym nie poniesiono żadnych strat ani zysków.

<u>Nazwa zbytej jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data likwidacji</u>	<u>Zlikwidowany %</u>
ASBIS DE GmbH (Niemcy)	IT	17 stycznia 2024	100%

##### **Likwidacje i zbycia spółek zależnych do 31 grudnia 2023**

W ciągu roku ASBIS PL SP. z o.o. i I.O. Clinic Latvia SIA zostały zbyte, a na zdarzeniach powstał zysk w wysokości odpowiednio 1 USD i 9 USD. Ponadto ASBIS OOO zostało zbyte, a na zdarzeniu powstała strata w wysokości 1 159 USD.

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

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024

(w tys. USD)

### 31. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2024 r. Grupa była zobowiązana do zakupu zapasów o łącznej wartości 27 716 USD (2023 r.: 20 812 USD), które były w transporcie na dzień 30 września 2024 r. i zostały dostarczone w październiku 2024 r. Takie zapasy i odpowiadające im zobowiązania wobec dostawców nie zostały ujęte w niniejszych sprawozdaniach finansowych, ponieważ zgodnie z warunkami zakupu tytuł własności towarów nie został przeniesiony na Grupę na koniec okresu.

Na dzień 30 września 2024 r. Grupa posiadała zobowiązania warunkowe wobec banków z tytułu gwarancji bankowych i akredytyw na kwotę 53 233 USD (2023 r.: 48 008 USD) (nota 17), które Grupa rozszerzyła na swoich dostawców i innych kontrahentów.

### 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).