

# **ASBISC ENTERPRISES PLC**

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA  
OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

# ASBISC ENTERPRISES PLC

---

## SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

### SPIS TREŚCI

### STRONA

Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	1
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	2
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie okresowe ze zmian w kapitale własnym	3
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie okresowe z przepływów pieniężnych	4 - 5
Noty do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 - 24

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

	Nota	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
<b>Przychody</b>	4,23	926.885	893.290	3.008.503	3.061.228
Koszt własny sprzedaży		(852.516)	(818.923)	(2.768.339)	(2.808.959)
<b>Zysk brutto</b>		74.369	74.367	240.164	252.269
Koszty sprzedaży		(23.820)	(24.681)	(86.172)	(82.745)
Koszty ogólnego zarządu		(15.016)	(15.036)	(59.682)	(57.031)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		35.533	34.650	94.310	112.493
Przychody finansowe	7	592	1.028	1.714	2.719
Koszty ogólnego zarządu	7	(7.820)	(8.996)	(31.248)	(34.930)
Korekty reklasifikacyjne dotyczące operacji zagranicznych zlikwidowanych i zbytych w okresie		(158)	(11.286)	(168)	(11.286)
<b>Koszty finansowe netto</b>		(7.386)	(19.254)	(29.702)	(43.497)
Pozostałe zyski i straty	5	274	(10.745)	764	(3.790)
Udział w stratach jednostki rozliczanej metodą praw własności		(17)	(297)	(360)	(237)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	6	28.404	4.354	65.012	64.969
Opodatkowanie	8	(3.848)	(2.264)	(10.839)	(12.013)
<b>Zysk za okres</b>		<u>24.556</u>	<u>2.090</u>	<u>54.173</u>	<u>52.956</u>
<b>Przypisany:</b>					
Akcjonariuszom spółki dominującej		24.528	1.855	54.441	53.048
Udziałowcom mniejszościowym		28	235	(268)	(92)
		<u>24.556</u>	<u>2.090</u>	<u>54.173</u>	<u>52.956</u>
<b>Zysk na akcję</b>					
Podstawowy i rozwodniony z działalności kontynuowanej (wyrażony w USD)		0.44	0.03	0.98	0.96
<b>Pozostała całkowita (strata)/zysk</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(6.229)	3.219	(9.527)	(3.124)
Korekty z reklasifikacji dotyczące jednostek zagranicznych zlikwidowanych i zbytych w danym okresie		158	11.286	168	11.286
<b>Pozostała całkowita (strata)/zysk za okres</b>		<u>(6.071)</u>	<u>14.505</u>	<u>(9.359)</u>	<u>8.162</u>
<b>Łączny całkowity zysk za okres</b>		<u>18.485</u>	<u>16.595</u>	<u>44.814</u>	<u>61.118</u>
<b>Całkowite dochody przypisane:</b>					
Akcjonariuszom spółki dominującej		18.486	16.353	45.141	61.224
Udziałowcom mniejszościowym		(1)	243	(327)	(105)
		<u>18.485</u>	<u>16.595</u>	<u>44.814</u>	<u>61.118</u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

		Na dzień 31 grudnia 2024 USD	Na dzień 31 grudnia 2023 USD
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	9	72.628	66.933
Wartości niematerialne i prawne	10	2.838	1.700
Nieruchomości inwestycyjne	11	3.527	3.571
Podmioty wyceniane metodą praw własności	12	5.055	5.075
Wartość firmy	27	582	608
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	29	2.376	2.376
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	29	928	528
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	221	473
<b>Aktywa trwałe ogółem</b>		<u>88.155</u>	<u>81.264</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	13	516.788	413.775
Należności z tytułu dostaw i usług	14	396.930	346.123
Pozostałe aktywa obrotowe	15	41.206	27.116
Aktywa finansowe z tytułu derywatyw	25	1.575	125
Bieżące opodatkowanie	8	1.123	515
Środki pieniężne w banku i gotówka	26	155.034	143.560
<b>Aktywa obrotowe ogółem</b>		<u>1.112.656</u>	<u>931.214</u>
<b>Aktywa ogółem</b>		<u>1.200.811</u>	<u>1.012.478</u>
<b>Kapitały własne</b>			
Kapitał zakładowy			
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Zatrzymane zyski i inne składniki kapitałów własnych	16	11.100	11.100
Kapitały własne przypadające na właścicieli podmiotu dominującego		23.906	23.872
Udziały mniejszościowe		263.192	245.796
<b>Kapitały własne ogółem</b>		<u>298.198</u>	<u>280.768</u>
<b>Non Zobowiązania długoterminowe</b>		<u>117</u>	<u>444</u>
Pożyczki długoterminowe		298.315	281.212
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	18	26.123	14.663
Zobowiązania długoterminowe ogółem		936	935
<b>Kapitały własne</b>	20	159	119
<b>Kapitał zakładowy</b>		<u>27.218</u>	<u>15.717</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i przedpłaty	22	510.166	349.683
Zobowiązania z tytułu faktoringu		52.660	41.822
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	86.602	122.203
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17	222.342	196.993
Zobowiązania finansowe z tytułu derywatyw	24	100	702
Bieżące opodatkowanie	8	3.408	4.146
<b>Zobowiązania krótkoterminowe ogółem</b>		<u>875.278</u>	<u>715.549</u>
<b>Zobowiązania ogółem</b>		<u>902.496</u>	<u>731.266</u>
<b>Pasywa ogółem</b>		<u>1.200.811</u>	<u>1.012.478</u>

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Radę Dyrektorów w dniu 26 lutego 2025.

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

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

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej								
	Kapitał zapasowy ze zbycia akcji powyżej ich		Kapitał zapasowy ze zbycia akcji powyżej ich			Udziały			
	Kapitał zakładowy USD	wartości nominalnej USD	Akcje własne USD	Translacja operacji zagranicznych USD	Zyski zatrzymane USD	Ogółem USD	mniejszościowe USD	Ogółem 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 do 31 grudnia 2023	-	-	-	-	53.048	53.048	(92)	52.956	
Inny Całkowity zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023	-	-	-	8.176	-	8.176	(14)	8.162	
Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli	-	-	-	-	(99)	(99)	(130)	(229)	
Zbycie akcji własnych	-	151	996	-	-	1.147	-	1.147	
Wyplata dywidendy zaliczkowej i finalnej	-	-	-	-	(24.975)	(24.975)	(29)	(25.004)	
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	11.100	23.872	-	(7.994)	253.790	280.768	444	281.212	
Zysk/(strata) okres od 1 stycznia 2024 do 31 Grudnia 2024	-	-	-	-	54.441	54.441	(268)	54.173	
Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2024 do 31 Grudnia 2024	-	-	-	(9.300)	-	(9.300)	(59)	(9.359)	
Zbycie akcji własnych	-	34	-	-	-	34	-	34	
Wyplata dywidendy zaliczkowej i finalnej	-	-	-	-	(27.745)	(27.745)	-	(27.745)	
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	11.100	23.906	-	(17.294)	280.486	298.198	117	298.315	

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

	Nota	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
<b>Zysk za okres przed opodatkowaniem i udziałami mniejszościowymi</b>		28.404	4.354	65.012	64.969
Korekty:					
Różnica kursowa z konsolidacji		(3.777)	13.725	(6.391)	7.888
Amortyzacja	9	2.019	1.918	8.159	6.995
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10	108	100	418	678
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	11	9	9	36	54
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy		(257)	(920)	(849)	2.225
Strata z tytułu utraty wartości firmy	5	-	-	5	-
Udział w stracie inwestycji rozliczanych metodą praw własności	12	17	297	360	237
Strata/(zysk) ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5	106	(189)	243	(2.934)
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	11	-	-	-	(3.515)
Strata ze zbycia podmiotów zależnych		-	1.149	-	1.149
Rezerwa na nieściągalne długi i spisane należności		313	2.384	1.164	3.171
Odpis aktualizujący wartość należności niehandlowych		-	9.908	-	9.908
Odzyskane należności nieściągalne		-	-	-	(2)
Odsetki otrzymane	7	(208)	(206)	(613)	(625)
Odsetki zapłacone		3.299	4.406	14.469	16.772
<b>Zysk z działalności operacyjnej przed zmianami stanu kapitału obrotowego</b>		30.033	36.935	82.013	106.970
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów		(106.016)	65.308	(102.164)	81.064
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług		(84.747)	6.990	(51.969)	(36.263)
Zwiększenie stanu pozostałych aktywów obrotowych		(7.646)	(10.869)	(13.261)	(6.788)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		189.113	(2.976)	160.483	(47.821)
Zwiększenie stanu zobowiązań faktoringowych		9.544	8	10.838	23.799
Zmniejszenie stanu pozostałych zobowiązań krótkoterminowych		(2.481)	(5.435)	(36.195)	(39.807)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych		19	167	2	269
Zwiększenie w zakresie faktoringu		14.443	(3.557)	2.075	(9.493)
<b>Wpływy z działalności operacyjnej</b>		42.262	86.571	51.822	71.930
Odsetki zapłacone	7	(2.942)	(4.103)	(13.160)	(15.724)
Podatki zapłacone, netto	8	(2.707)	196	(11.950)	(10.795)
<b>Wpływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		36.613	82.664	26.712	45.411

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

	Nota	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>					
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10	(378)	(407)	(1.665)	(1.299)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(4.984)	(3.975)	(17.218)	(16.384)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	(7)	-	(7)
Wpływy/(płatności) za nabycie udziałów w jednostkach zależnych		-	3	(5)	(377)
Płatność za nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych		(318)	(2.611)	(340)	(3.472)
Wpływy netto ze zbycia jednostek zależnych		-	396	-	396
Środki pieniężne netto uzyskane w wyniku nabycia spółek zależnych		-	-	-	1.213
Płatność netto z tytułu nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		(400)	(528)	(400)	(528)
Nabycie udziałów niekontrolujących bez zmiany kontroli		-	(199)	-	(230)
Płatność netto z tytułu nabycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	(862)	-	(862)
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		384	271	3.238	4.913
Wpływy ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych		-	-	-	4.302
Wpływy/(płatności) pożyczek do spółek stowarzyszonych		176	-	(2.305)	-
Odsetki otrzymane	7	208	206	613	625
<b>Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(5.312)</b>	<b>(7.713)</b>	<b>(18.082)</b>	<b>(11.710)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>					
Zbycie/(nabycie) akcji własnych		-	20	34	1.148
Wypłata dywidendy		(11.095)	(11.100)	(27.745)	(24.975)
(Spłaty)/wpływy z kredytów długoterminowych i długoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu		(3.576)	(207)	8.218	(2.271)
Wpływy z pożyczek krótkoterminowych i zobowiązań z tytułu leasingu krótkoterminowego		24.369	16.884	7.957	8.481
Nabycie udziałów niekontrolujących		-	-	-	(130)
<b>Wpływy/(wydatki) netto środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>9.698</b>	<b>5.597</b>	<b>(11.536)</b>	<b>(17.747)</b>
<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>40.999</b>	<b>80.548</b>	<b>(2.906)</b>	<b>15.954</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku</b>		<b>64.401</b>	<b>27.758</b>	<b>108.306</b>	<b>92.352</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku</b>	26	<b>105.400</b>	<b>108.306</b>	<b>105.400</b>	<b>108.306</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 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 26 lutego 2025.

#### (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 r.

### 3. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 są zgodne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 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 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 4. Przychody

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
Sprzedaż towarów	920.166	887.577	2.989.265	3.037.010
Sprzedaż licencji	4.076	3.844	13.146	17.836
Świadczenie usług	2.305	1.655	5.158	5.583
Sprzedaż opcjonalnej licencji	338	214	934	799
	<u>926.885</u>	<u>893.290</u>	<u>3.008.503</u>	<u>3.061.228</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 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
(Strata)/zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	(106)	189	(243)	2.934
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-	3.515
Strata ze zbycia jednostki zależnej (Nota 31,2)	-	(1.149)	-	(1.149)
Pozostałe zyski	326	78	780	463
Odzyskane należności nieściągalne	-	-	-	2
Odpis aktualizujący wartość należności niehandlowych (i)	-	(9.908)	-	(9.908)
Strata z tytułu utraty wartości firmy	-	-	(5)	-
Przychody z najmu	54	45	232	353
	<u>274</u>	<u>(10.745)</u>	<u>764</u>	<u>(3.790)</u>

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

### 6. Zysk przed opodatkowaniem

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
Zysk przed opodatkowaniem jest wykazywany po ujęciu:				
(a) Amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (nota 10)	108	100	418	678
(b) Amortyzacji (nota 9)	2.019	1.918	8.159	6.995
(c) Amortyzacji nieruchomości inwestycyjnej	9	9	36	54
(c) Wynagrodzenia biegłego rewidenta (nota 11)	250	181	800	574
(d) Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (Nota 28)	265	515	1.348	1.753
(e) Wynagrodzenie dyrektorów - niewykonawczych (nota 28)	17	28	71	74

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 7. Koszty finansowe, netto

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
<b>Przychody finansowe</b>				
Przychody z tytułu odsetek	208	206	613	625
Pozostałe przychody finansowe	319	309	1.018	1.737
Zysk netto z tytułu wymiany walut	65	513	83	357
	<u>592</u>	<u>1.028</u>	<u>1.714</u>	<u>2.719</u>
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki na rzecz banków	2.942	4.103	13.160	15.724
Opłaty na rzecz banków	1.772	1.607	6.375	5.702
Opłaty z tytułu derywatyw	155	115	500	616
Odsetki z tytułu leasingu	357	303	1.309	1.048
Odsetki z tytułu faktoringu	1.641	1.837	6.117	8.736
Opłaty z tytułu faktoringu	139	134	389	412
Pozostałe koszty finansowe	63	56	155	116
Pozostałe odsetki	751	841	3.243	2.576
	<u>7.820</u>	<u>8.996</u>	<u>31.248</u>	<u>34.930</u>
Zrealizowana strata kursowa związana z likwidacją i sprzedażą jednostek zagranicznych	158	11.286	168	11.286
	<u>(7.978)</u>	<u>(20.282)</u>	<u>(31.416)</u>	<u>(46.216)</u>
Netto	<u>(7.386)</u>	<u>(19.254)</u>	<u>(29.702)</u>	<u>(43.497)</u>

### 8. Opodatkowanie

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Stan zobowiązań na 1 stycznia	3.631	2.014
Rezerwa za rok:		
- Podatek dochodowy od osób prawnych	8.665	12.632
- Globalny minimalny podatek uzupełniający	1.838	-
Niedopłata/(nadpłata) rezerwy z poprzednich okresów	64	(449)
Różnica kursowa z przeliczenia	37	229
Kwoty zapłacone, netto	<u>(11.950)</u>	<u>(10.795)</u>
Zobowiązanie netto na 31 grudnia	<u>2.285</u>	<u>3.631</u>

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

#### 8. Opodatkowanie (ciąg dalszy)

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Należności z tytułu podatków	(1.123)	(515)
Zobowiązania z tytułu podatków	<u>3.408</u>	<u>4.146</u>
<b>Netto</b>	<u><u>2.285</u></u>	<u><u>3.631</u></u>

Skonsolidowane opodatkowanie za okres składa się z następujących elementów:

	<b>Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD</b>	<b>Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD</b>	<b>Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD</b>	<b>Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 USD</b>
Rezerwa na okres	3.489	2.400	10.503	12.632
Niedopłata/(nadpłata) rezerwy z lat ubiegłych	30	(2)	64	(449)
Obciążenie z tytułu podatku odroczonego (nota 20)	<u>329</u>	<u>(134)</u>	<u>272</u>	<u>(170)</u>
Opodatkowanie za okres	<u><u>3.848</u></u>	<u><u>2.264</u></u>	<u><u>10.839</u></u>	<u><u>12.013</u></u>

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

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 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	Mebel 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)
Transfery	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	8.342	7.234	1.717	233	827	927	1.844	21.124
Zmniejszenia/odpisy	(7.695)	-	(788)	(6)	(398)	(187)	(296)	(9.370)
Różnica kursowa z przeliczenia	(1.968)	-	(386)	-	(204)	(510)	(578)	(3.646)
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	59.545	8.218	8.434	1.316	5.351	5.624	9.249	97.737
<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 rok	3.937	-	1.439	120	776	676	1.211	8.159
Zmniejszenia/odpisy	(3.520)	-	(562)	(6)	(353)	(130)	(292)	(4.863)
Różnica kursowa z przeliczenia	(275)	-	(181)	10	(58)	(205)	(174)	(883)
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	10.043	-	4.771	786	3.122	2.555	3.832	25.109
<b>Wartość księgowa netto</b>								
Stan na 31 grudnia 2024	49.502	8.218	3.663	530	2.229	3.069	5.417	72.628
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 31 GRUDNIA 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	(3.061)	(1)	(396)	(3.458)
Zwiększenia	4.498	8	575	5.081
Wyksięgowanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(1.173)	-	(2)	(1.175)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>(916)</u>	<u>-</u>	<u>(87)</u>	<u>(1.003)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	<u>17.733</u>	<u>7</u>	<u>899</u>	<u>18.639</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 4 480 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	427	1.238	1.665
Zmniejszenia/odpisy	(36)	(314)	(350)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>(80)</u>	<u>(10)</u>	<u>(90)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	<u>9.632</u>	<u>3.495</u>	<u>13.127</u>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>			
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	8.395	1.099	9.494
Opłata 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
Opłata za okres	222	196	418
Zmniejszenia/odpisy	(35)	(305)	(340)
Różnica kursowa z przeliczenia	<u>22</u>	<u>(13)</u>	<u>9</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	<u>9.215</u>	<u>1.074</u>	<u>10.289</u>
<b>Wartość księgowa netto</b>			
Stan na 31 grudnia 2024	<u>417</u>	<u>2.421</u>	<u>2.838</u>
Stan na 31 grudnia 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 31 GRUDNIA 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
Zbycia	<u>(1.617)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	4.191
Zbycia	<u>(8)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	<u>4.183</u>
<b>Skumulowana amortyzacja</b>	
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	1.397
Opłata za rok	54
Zbycia	<u>(831)</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	620
Opłata za rok	<u>36</u>
<b>Stan na 31 grudnia 2024</b>	<u>656</u>
<b>Wartość księgową netto</b>	
Stan na 31 grudnia 2024	<u>3.527</u>
Stan na 31 grudnia 2023	<u>3.571</u>

### 12. Podmioty inwestycyjne rozliczane metodą praw własności

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
<b>Koszt</b>		
Stan na 1 stycznia	5.515	1.843
Zwiększenia (i), (ii), (iii), (iv), (v)	<u>340</u>	<u>3.672</u>
<b>Stan na 31 grudnia</b>	<u>5.855</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>(360)</u>	<u>(237)</u>
<b>Stan 31 grudnia</b>	<u>(800)</u>	<u>(440)</u>
<b>Wartość bilansowa jednostek wycenianych metodą praw własności</b>	<u>5.055</u>	<u>5.075</u>

- (i) W listopadzie 2024 r. Spółka nabyła dodatkowe 0,95% udziałów w SK Embio Diagnostics Ltd (Cypr) za kwotę 318 USD.
- (ii) W marcu 2024 r. Spółka nabyła 40% udziałów w Clevetura Ltd (Cypr) za kwotę 22 USD.
- (iii) W grudniu 2023 r. Spółka nabyła dodatkowe 6% udziałów w Displayforce Global Ltd (Cypr) za kwotę 1921 USD.
- (iv) W grudniu 2023 r. Spółka nabyła 20% udziałów w Blend Energy Ltd (Cypr) za kwotę 1313 USD.
- (v) W listopadzie 2023 r. Spółka nabyła 20% udziałów w Autonomics Tech Ltd (Cypr) za kwotę 438 USD.

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

<b>13. Zapasy</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Towary przeznaczone do odsprzedaży (i)	514.810	411.788
Zagospodarowanie terenu (ii)	1.978	1.987
	<u>516.788</u>	<u>413.775</u>

(i) Towary przeznaczone do odsprzedaży

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Towary przeznaczone do odsprzedaży	432.068	367.557
Towary w transzycie	91.259	53.836
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy	(8.517)	(9.605)
	<u>514.810</u>	<u>411.788</u>

Na dzień 31 grudnia 2024, zapasy stanowiące zabezpieczenie na potrzeby finansowania wyniosły 94 046 USD (2023: 59 287 USD).

Zmiany w rezerwie dla wolnozbywalnych i przestarzałych zapasów

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Stan na 1 stycznia	9.605	7.384
Rezerwa za rok	428	2.845
Odpisane zapasy	(1.277)	(620)
Różnica kursowa	(239)	(4)
Stan na 31 grudnia	<u>8.517</u>	<u>9.605</u>

(ii) Zagospodarowanie terenu

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Teren - jeszcze nie w fazie rozwoju	1.509	1.987
Teren – prace w toku	1	-
Budynki - prace w toku	468	-
	<u>1.978</u>	<u>1.987</u>

Grupa posiada trzy działki na Cyprze pod zabudowę kompleksu mieszkaniowego. Na dzień 31 grudnia 2024 r. projekt jest w trakcie realizacji.

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 14. Należności z tytułu dostaw i usług

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Należności z tytułu dostaw i usług	395.110	344.815
Zaliczki dla dostawców	8.911	7.372
Odpis aktualizujący wartość należności	(7.091)	(6.064)
	<u>396.930</u>	<u>346.123</u>

### Zmiana w rezerwie na wątpliwe długi:

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Stan na 1 stycznia	6.064	3.331
Rezerwa za okres/rok	1.296	3.859
Kwota odpisana jako nieściągalna	(132)	(688)
Odzyskane nieściągalne długi	-	(2)
Różnice kursowe	(137)	(436)
Stan na 31 grudnia	<u>7.091</u>	<u>6.064</u>

Na dzień 31 grudnia 2024 r. należności Grupy, które zostały ustanowione na zabezpieczenie finansowania wyniosły 93 868 USD (2023: 67 507 USD).

### 15. Pozostałe aktywa obrotowe

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
VAT i inne podatki podlegające zwrotowi	22.970	10.831
Inni dłużnicy i przedpłaty	13.947	15.826
Depozyty i zaliczki dla dostawców usług	327	230
Rozliczenia z pracownikami	379	229
Pożyczki krótkoterminowe należne od podmiotów stowarzyszonych (Nota 30)	3.583	-
	<u>41.206</u>	<u>27.116</u>

### 16. Kapitał zakładowy

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
<b>Kapitał statutowy</b>		
63.000.000 (2023: 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 (2023: 55.500.000) akcji zwykłych wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>11.100</u>	<u>11.100</u>

## ASBISC ENTERPRISES PLC

---

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

#### 17. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Kredyty w bieżących rachunkach bankowych (nota 26)	49.634	35.254
Bieżąca część długoterminowych kredytów	287	633
Krótkoterminowe pożyczki bankowe	114.268	105.133
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota 19)	<u>3.284</u>	<u>3.179</u>
Zadłużenie krótkoterminowe ogółem	<u>167.473</u>	<u>144.199</u>
Faktoring	<u>54.869</u>	<u>52.794</u>
	<u>222.342</u>	<u>196.993</u>

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

Na dzień 31 grudnia 2024 Grupa korzystała z linii faktoringowych w wysokości 119 103 USD (2023: 104 828 USD).

Ponadto na dzień 31 grudnia 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 107 699 USD (2023: 99 846 USD)
- kredyty krótkoterminowe/ kredyty odnawialne w wysokości 137 590 USD (2023: 135 181 USD)
- gwarancje bankowe i akredytywy w kwocie 48 073 USD (2023: 48 008 USD)

Grupa korzystała w okresie zakończonym 31 grudnia 2024 z linii kredytowych (kredyty w rachunku bieżącym, pożyczki i kredyty odnawialne) oraz z linii faktoringowych.

Średnio ważony koszt zadłużenia (uwzględniając instrumenty kredytowe i umowy faktoringu) w okresie wyniósł 9.9% (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, 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 20 338 USD (2023: 27 138 USD).

## ASBISC ENTERPRISES PLC

---

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

#### 18. Zadłużenie długoterminowe

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Kredyty bankowe	12.573	436
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (nota19)	<u>13.550</u>	<u>14.227</u>
	<u><u>26.123</u></u>	<u><u>14.663</u></u>

#### 19. Leasing finansowy

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota 17)	3.284	3.179
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (nota18)	<u>13.550</u>	<u>14.227</u>
	<u><u>16.834</u></u>	<u><u>17.406</u></u>

#### 20. Podatek odroczony

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Saldo debetowe na 1 stycznia	(354)	(165)
Podatek odroczony (obciążenie)/uznanie za okres/rok (nota 8)	272	(170)
Różnice kursowe z przeliczenia	<u>20</u>	<u>(19)</u>
Stan na 31 grudnia	<u><u>(62)</u></u>	<u><u>(354)</u></u>

	<b>Stan na 31 grudnia 2024 USD</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 USD</b>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	(221)	(473)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	<u>159</u>	<u>119</u>
Zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego netto	<u><u>(62)</u></u>	<u><u>(354)</u></u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 21. Pozostałe zobowiązania bieżące

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Wynagrodzenia pracowników i powiązane koszty	4.888	5.355
VAT należny	14.162	11.793
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	43.441	68.601
Rezerwa z tytułu marketingu	11.103	23.273
Rezerwa na gwarancje	5.696	5.203
Zobowiązania inne niż z tytułu dostaw i usług	7.312	7.978
	<u>86.602</u>	<u>122.203</u>

### 22. Zobowiązania handlowe i przedpłaty

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Zobowiązania handlowe	501.067	335.869
Przedpłaty od klientów	9.099	13.814
	<u>510.166</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 okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
Kraje byłego ZSRR	401.779	448.879	1.266.470	1.563.280
Europa Środkowo-Wschodnia	280.023	261.662	868.811	791.026
Bliski Wschód i Afryka	128.085	107.640	490.424	425.652
Europa Zachodnia	90.474	68.594	319.976	257.372
Pozostałe	26.524	6.515	62.822	23.898
	<u>926.885</u>	<u>893.290</u>	<u>3.008.503</u>	<u>3.061.228</u>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

#### 1.3 Wyniki w segmentach

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
Kraje byłego ZSRR	12.652	17.556	34.332	51.748
Europa Środkowo-Wschodnia	8.973	2.651	26.157	26.355
Kraje byłego ZSRR				
Europa Środkowo-Wschodnia	8.193	8.095	19.847	13.074
Europa Zachodnia	3.777	6.469	11.023	20.691
Pozostałe	<u>1.938</u>	<u>(121)</u>	<u>2.951</u>	<u>625</u>
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>35.533</b>	<b>34.650</b>	<b>94.310</b>	<b>112.493</b>
Koszty finansowe netto	(7.386)	(19.254)	(29.702)	(43.497)
Pozostałe zyski i straty	274	(10.745)	764	(3.790)
Udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności	<u>(17)</u>	<u>(297)</u>	<u>(360)</u>	<u>(237)</u>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b><u>28.404</u></b>	<b><u>4.354</u></b>	<b><u>65.012</u></b>	<b><u>64.969</u></b>

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

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Cypr	28.704	29.124
Kraje byłego ZSRR	22.344	13.037
Europa Środkowo-Wschodnia	18.138	17.570
Kraje byłego ZSRR		
Europa Środkowo-Wschodnia	9.622	11.503
Europa Zachodnia	723	472
Nieprzypisane	<u>44</u>	<u>1.106</u>
	<b><u>79.575</u></b>	<b><u>72.812</u></b>

#### 1.5 Segment depreciation and amortization

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
Cypr	741	718	2.908	2.949
Kraje byłego ZSRR	584	634	2.667	2.358
Europa Środkowo-Wschodnia	571	500	2.200	1.940
Kraje byłego ZSRR				
Europa Środkowo-Wschodnia	212	129	723	382
Europa Zachodnia	24	25	100	73
Pozostałe	<u>4</u>	<u>21</u>	<u>15</u>	<u>25</u>
	<b><u>2.136</u></b>	<b><u>2.027</u></b>	<b><u>8.613</u></b>	<b><u>7.727</u></b>

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 23. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

#### 1.6 Aktywa według segmentów

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Kraje byłego ZSRR	476.724	436.644
Europa Środkowo-Wschodnia	276.535	173.688
Kraje byłego ZSRR		
Europa Środkowo-Wschodnia	184.874	139.514
Europa Zachodnia	140.119	173.974
Razem	1.078.252	923.820
Aktywa przypisane w wydatkach kapitałowych (1,4)	79.575	72.812
Pozostałe nieprzypisane aktywa	42.984	15.846
Skonsolidowane aktywa	1.200.811	1.012.478

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. Zobowiązanie finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
<u>Pochodne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	100	702

### 25. Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
<u>Pochodne aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	1.575	125

### 26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	155.034	143.560
Kredyty w bankowych rachunkach bieżących (nota 17)	(49.634)	(35.254)
	105.400	108.306

Salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie obejmują kwotę 20 338 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 31 GRUDNIA 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:

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 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>-</b>	<b>217</b>
<b>Udział Grupy w nabytych aktywach netto</b>	<b>-</b>	<b>176</b>
Całkowite koszty zakupu	(5)	(380)
<b>Strata netto</b>	<b>(5)</b>	<b>(204)</b>
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

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Na dzień 1 stycznia	608	372
Zwiększenia (i), (ii)	5	204
Zmniejszenia (iii)	(5)	-
Różnice kursowe z przeliczenia	(26)	32
Na dzień 31 grudnia	582	608

(i) W ciągu roku rozpoznano wartość firmy w wysokości 5 USD z tytułu nabycia ASBIS INC.

(ii) W ciągu roku zakończony 31 grudnia 2023 r. rozpoznano wartość firmy w wysokości 204 USD z tytułu nabycia ASBIS Africa Proprietary Limited.

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

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
ASBIS d.o.o. (Bośnia)	364	386
ASBIS Africa Proprietary Limited (RPA)	218	222
	582	608

## ASBISC ENTERPRISES PLC

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

#### 27. Wartość firmy (ciąg dalszy)

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

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
ASBC Inc. (U.S.A.)	5	-

#### 28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres trzech miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2024 USD	Za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 USD
Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (nota 6)	265	515	1.348	1.753
Wynagrodzenie dyrektorów – niewykonawczych (nota 6)	17	28	71	74
	<u>282</u>	<u>543</u>	<u>1.419</u>	<u>1.827</u>

#### 29. Pozostałe inwestycje

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 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)	928	528
	<u>3.304</u>	<u>2.904</u>

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

Nazwa	Kraj pochodzenia	Udział %	Koszt USD	Odpis USD	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Promed Bioscience Ltd	Cypr	16%	808	-	808	808
RSL 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 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 29. Inne inwestycje (ciąg dalszy)

(ii) Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy

Nazwa	Kraj pochodzenia	Udział %	Koszt USD	Odpis USD	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
KV Kinisis Ventures fund						
Raif V.V.I.V PLC	Cypr	-	528	-	528	528
Robotifai Inc.	Cypr	-	400	-	400	-
			<u>928</u>	<u>-</u>	<u>928</u>	<u>528</u>

### 30. Pożyczki dla podmiotów stowarzyszonych

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Pożyczki krótkoterminowe dla podmiotów stowarzyszonych (Nota 15)	<u>3.583</u>	<u>-</u>

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

Nazwa	Stopa procentowa %	Waluta	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Clevetura Ltd (Cypr) (i), (iv)	5	Euro	1.465	-
Clevetura Ltd (Cypr) (v)	5	US Dollar	1.280	-
Autonomics Tech Ltd (ii)	4	Euro	419	-
Displayforce Global Ltd (Cypr) (iii)	5	Euro	419	-
			<u>3.583</u>	<u>-</u>

Poniżej analiza łącznej kwoty odsetek naliczonych od podmiotów stowarzyszonych:

	Stan na 31 grudnia 2024 USD	Stan na 31 grudnia 2023 USD
Clevetura Ltd (Cypr) (i), (iv)	28	-
Clevetura Ltd (Cypr) (v)	65	-
Autonomics Tech Ltd (ii)	3	-
Displayforce Global Ltd (Cypr) (iii)	8	-
	<u>104</u>	<u>-</u>

- (i) Clevetura Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką w dniu 21 listopada 2024 r. z obowiązkiem spłaty pożyczki do 31 grudnia 2025 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.
- (ii) Autonomics Tech Ltd zawarła umowę pożyczki ze Spółką w dniu 14 października 2024 r. z obowiązkiem spłaty pożyczki do 31 grudnia 2025 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.
- (iii) Displayforce Global Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką w dniu 26 marca 2024 r. z obowiązkiem spłaty pożyczki do 30 maja 2025 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.
- (iv) Clevetura Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką 20 stycznia 2024 r. z obowiązkiem spłaty pożyczki do 31 grudnia 2025 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.
- (v) Clevetura Ltd (Cypr) zawarła umowę pożyczki ze Spółką 3 stycznia 2023 r. z obowiązkiem spłaty pożyczki do 30 maja 2025 r. Pożyczka jest niezabezpieczona.

# ASBISC ENTERPRISES PLC

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 31. Połączenia jednostek gospodarczych

#### 1. Inkorporacje i akwizycje

##### **Inkorporacje i akwizycje jednostek zależnych do 31 grudnia 2024**

W okresie grupa nabyła i inkorporowała następujące spółki zależne.

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data nabycia</u>	<u>Nabyty %</u>	<u>Posiadany %</u>
ASBC Inc.Oxi (U.S.A.)	IT	29 sierpnia 2024	100%	100%
<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data inkorporacji</u>	<u>Inkorporowany %</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%

##### **Inkorporacje i akwizycje jednostek zależnych do 31 Grudnia 2023**

W okresie roku grupa nabyła i inkorporowała 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 maj 2023	11.15%	91.15%
ASBIS Africa Proprietary Limited (RPA)	IT	01 czerwiec 2023	81%	100%
<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data inkorporacji</u>	<u>Inkorporowany %</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. Likwidacje i zbycia

##### **Zbycia spółek zależnych do 31 grudnia 2024**

##### **Zbycia i likwidacje spółek zależnych do 31 grudnia 2024**

W okresie tym zlikwidowano następujące spółki zależne, w związku z czym nie poniesiono 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%
ASBIS Vilnius, UAB (Litwa)	IT	7 czerwca 2024	100%

##### **Zbycia i likwidacje spółek zależnych do 31 grudnia 2023**

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

<u>Nazwa zbytej jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data 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 31 GRUDNIA 2024

(w tys. USD)

### 32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2024 Grupa była zaangażowana w zakupy zapasów o łącznej wartości 55 616 USD (2023: 36 552 USD) które były w transporcie na dzień 31 grudnia 2024 i zostały dostarczone w styczniu 2025. Zapasy te i odpowiadające im zobowiązanie wobec dostawcy nie zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, ponieważ zgodnie z warunkami zakupu tytuł własności towarów nie przeszedł na Grupę na koniec okresu.

Na dzień 31 grudnia 2024 Grupa posiadała zobowiązania warunkowe wobec banków z tytułu gwarancji bankowych i akredytyw na kwotę 48 073 USD (2023: 48 008 USD) (nota 17), które Grupa udzieliła swoim dostawcom i innym kontrahentom.

Na dzień 31 grudnia 2024 Grupa nie posiadała innych zobowiązań kapitałowych, prawnych ani zobowiązań warunkowych.

### 33. Wartości godziwe

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