

**RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES TRZECH I DZIEWIĘCIU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 R.**

SPIS TREŚCI

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

SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY

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

PREZENTACJA DANYCH FINANSOWYCH I POZOSTAŁYCH DANYCH

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

Dane finansowe i operacyjne

Niniejszy raport kwartalny zawiera sprawozdanie finansowe Grupy i inne dane finansowe w odniesieniu do Grupy. W szczególności niniejszy raport kwartalny zawiera śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 30 września 2022 r. Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 i zaprezentowane w dolarach amerykańskich.

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

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

Prezentacja walut

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

STWIERDZENIA ODNOSZĄCE SIĘ DO PRZYSZŁOŚCI

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

Część I SPRAWOZDANIE DYREKTORÓW Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY

1. Wprowadzenie

ASBISc Enterprises Plc jest jednym z czołowych dystrybutorów produktów branży informatycznej („IT”) na rynkach wschodzących Europy, Bliskiego Wschodu i Afryki (EMEA): Europie Środkowo-Wschodniej, republikach nadbałtyckich, krajach byłego Związku Radzieckiego, na Bliskim Wschodzie i w Afryce Północnej, łączącym szeroki zasięg geograficzny działalności z szerokim portfolio produktów dystrybuowanych w modelu "one-stop-shop". Działalność Spółki koncentruje się w następujących krajach: Kazachstan, Ukraina, Słowacja, Polska, Czechy, Rumunia, Chorwacja, Słowenia, Bułgaria, Serbia, Węgry, kraje Bliskiego Wschodu (między innymi Zjednoczone Emiraty Arabskie, Katar i inne państwa Zatoki i Łotwa.

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

ASBISc rozpoczął działalność w 1990 r. na Białorusi. W 1995 r. założona została spółka holdingowa na Cyprze, a Grupa przeniosła siedzibę do Limassol. Poprzez dwa główne centra dystrybucyjne (w Czechach i w Zjednoczonych Emiratach Arabskich) nasza cypryjska centrala wspiera i nadzoruje działalność sieci placówek, składającej się z 31 magazynów w 27 krajach. Za pośrednictwem naszej sieci dystrybucyjnej dostarczamy produkty do krajów, w których prowadzimy bezpośrednio działalność operacyjną, a także bezpośrednio do klientów, łącznie w ok. 56 krajach.

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

2. Podsumowanie wyników działalności w okresach trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2022

W III kwartale 2022 r., pomimo trwającej wojny na Ukrainie, wysokiej presji inflacyjnej i niezwykle niepewnego otoczenia geopolitycznego, ASBIS kontynuował strategię koncentracji na rentowności. Spółka koncentrowała się na odzyskaniu części utraconych przychodów z rynków dotkniętych wojną oraz dalszym rozwoju swoich rynków i portfolio produktowego. Nasza uwaga skupia się na bardziej marżowych produktach i rozwiązaniach informatycznych oraz udoskonalaniu naszego portfolio ofertowego.

Od początku wojny w bardzo dynamiczny i efektywny sposób wykorzystaliśmy wszystkie dostępne zasoby na rynkach niezaangażowanych w wojnę, w szczególności: Kazachstan, Azerbejdżan, Uzbekistan, Gruzja i Armenia: pięć krajów, w których jesteśmy autoryzowanym dystrybutorem produktów Apple. Zainwestowaliśmy również w rejony Adriatyku i Bałkanów. Naszym zdaniem wszystkie te rynki mają dobry potencjał wzrostu. ASBIS bardzo dobrze radzi sobie również na Bliskim Wschodzie – przychody wygenerowane przez Zjednoczone Emiraty Arabskie przekroczyły nasze oczekiwania w analizowanym okresie.

Ukraina rozwija się dynamicznie z miesiąca na miesiąc i stała się naszym drugim największym rynkiem pod względem przychodów w III kwartale 2022. Świadczy to o silnej kondycji biznesowej naszego lokalnego zespołu, która jest godna podziwu w tych trudnych czasach.

W III kwartale 2022 r. przychody wyniosły 698,7 mln USD (spadek tylko o 2,5% w porównaniu do III kwartału 2021 r.). Zysk operacyjny (EBIT) wzrósł o 6,6% i wyniósł 29,2 mln USD w porównaniu do 27,4 mln USD w III kwartale 2021 r. Zysk netto wzrósł o 10,3%, osiągając 20,1 mln USD w porównaniu do 18,2 mln USD

rok wcześniej. W III kwartale 2022 r. marża zysku brutto pozostała bardzo wysoka i wyniosła 8,01% z 7,37% w III kwartale 2021 r.

W okresie 9 miesięcy 2022 ASBIS osiągnął przychody w wysokości 1.910 mln USD (spadek tylko o 10,3% w porównaniu z 9 miesiącami 2021) i osiągnął zysk netto w wysokości 47,2 mln USD, co oznacza spadek o 2,4% w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku.

Jeśli chodzi o nasze marki własne, Spółka nadal dąży, aby marki własne generowały wyższe przychody i jednocześnie wyższe marże zysku brutto.

Analiza wg krajów potwierdza, że znaczący spadek sprzedaży w III kwartale 2022 r. został odnotowany na rynkach bezpośrednio zaangażowanych w inwazję na Ukrainie tj. w Rosji i Białorusi, gdzie Grupa zdecydowała się na znaczne ograniczenie swojej działalności. Z drugiej strony, Spółka była w stanie znacznie zwiększyć sprzedaż na wielu innych rynkach niekonfliktowych, takich jak:

- Armenia – wzrost o 824,0%
- Azerbejdżan – wzrost o 156,4%
- Kazachstan – wzrost o 98,2%
- Gruzja – wzrost o 82,1%
- Zjednoczone Emiraty Arabskie – wzrost o 75,4%

W III kwartale 2022 roku Spółka miała kilka ważnych wydarzeń biznesowych:

- EMBIO Diagnostics, spółka stowarzyszona z ASBIS, zakończyła prace nad przełomowym produktem B.EL.D., który dzięki zastosowaniu bio-czujników szybko i dokładnie diagnozuje bezpieczeństwo żywności, jakość powietrza i wody oraz inne zanieczyszczenia środowiska.
- ASBIS przekazał 5 samochodów medycznych szpitalom w miastach Ukrainy: Charkowie, Dnieprze, Zaporozżu, Mikołajowie i Kijowie.
- AENO - młoda dynamiczna marka własna ASBIS wprowadziła na rynek designerski ekologiczny inteligentny grzejnik klasy premium z energooszczędną metodą ogrzewania podczerwienią i konwekcją oraz niskim zużyciem energii.
- ASBIS otworzył w Ałmaty, największym mieście Kazachstanu, nowy salon iSpace ze statusem Apple Premium Partner. Jest to siódmy sklep Apple prowadzony przez ASBIS w Kazachstanie i 21 sklep Apple.

Zgodnie z naszą polityką dywidendową postanowiliśmy wypłacić naszym inwestorom zaliczkową dywidendę z zysku Spółki za 2022 r. w łącznej wysokości 11 100 000 USD, co stanowi 0,20 USD na jedną akcję. Widząc nasze wyniki za III kwartał 2022 i 9 miesięcy 2022, możemy założyć, że jeśli nie zajdą żadne nieprzewidziane okoliczności, cała dywidenda za 2022 rok będzie najwyższa w naszej historii.

W III kwartale 2022 r. ASBIS kontynuował wsparcie dla Ukrainy poprzez współpracę z organizacjami humanitarnymi i instytucjami państwowymi. Dzięki wspólnym wysiłkom udało nam się przekazać pięć w pełni wyposażonych samochodów medycznych do szpitali na Ukrainie, co umożliwiło szybką pomoc medyczną ludziom i uratowanie większej liczby istnień ludzkich. Od początku inwazji ASBIS dostarczył Ukrainie pomoc humanitarną, w tym liczne niezbędne przedmioty, apteczki, agregaty prądotwórcze, pojazdy transportowe, a także 20 karettek.

Podsumowując, biorąc pod uwagę wojnę na Ukrainie, wysoką inflację i niekorzystne warunki geopolityczne, jesteśmy niezmiernie zadowoleni z osiągnięć Grupy w III kwartale 2022 roku. Grupa po raz kolejny

pokazała swoją siłę i motywację do osiągnięcia świetnych wyników. Wyniki III kwartału 2022 r. pozwalają nam z dużym optymizmem patrzeć na kolejne miesiące.

Główne wydarzenia w okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2022 (w tys. USD):

- Przychody w III kw. 2022 spadły o tylko o 2,49% do 698.676 USD z 716.511 USD w III kw. 2021.
- Zysk brutto w III kw. 2022 wzrósł o 6,06% do 55.995 USD z 52.798 USD w III kw. 2021.
- Marża zysku brutto w III kw. 2022 na wysokim poziomie 8,01% w porównaniu do 7,37% w III kw. 2021 r.
- Koszty sprzedaży w III kw. 2022 nieznacznie spadły o 2,03% do 15.396 USD z 15.089 USD w III kw. 2021.
- Koszty ogólnego zarządu w III kw. 2022 wzrosły o 10,51% do 11.382 USD z 10.299 USD w III kw. 2021.
- EBITDA w III kw. 2022 była wyższa rok do roku i wyniosła 30.625 USD w porównaniu do 28.717 USD w III kw. 2021, wzrost o 6,64%.
- Grupa zakończyła III kw. 2022 r. imponującym zyskiem netto po opodatkowaniu w wysokości 20.106 USD, w porównaniu do 18.234 USD w III kw. 2021, co oznacza 10,26% wzrost.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na regiony za okresy trzech miesięcy zakończone 30 września 2022 i 2021 roku (w tys. USD):

Region	III kw. 2022	III kw. 2021	Zmiana %
Kraje byłego ZSRR	371.217	422.699	-12,2%
Europa Środkowo-Wschodnia	145.034	148.183	-2,1%
Bliski Wschód i Afryka	121.765	75.478	61,3%
Europa Zachodnia	46.261	61.880	-25,2%
Pozostałe	14.399	8.271	74,1%
Ogółem	698.676	716.511	-2,5%

Główne wydarzenia w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 (w tys. USD):

- Przychody w I-III kw. 2022 spadły tylko o 10,34% do 1.909.711 USD z 2.129.987 USD w analogicznym okresie 2021.
- Zysk brutto w I-III kw. 2022 wzrósł o 6,78% do 157.140 USD z 147.158 USD w analogicznym okresie 2021.
- Koszty sprzedaży w I-III kw. 2022 wzrosły o 11,70% do 50.028 USD z 44.788 USD w analogicznym okresie 2021.
- Koszty ogólnego zarządu w I-III kw. 2022 wzrosły o 15,88% do 34.117 USD z 29.441 USD w analogicznym okresie 2021. Koszty te obejmują wydatki na wsparcie na rzecz Ukrainy.

- EBITDA w I-III kw. 2022 była wyższa rok do roku i wyniosła 77.056 USD w porównaniu do 76.606 USD w analogicznym okresie 2021.
- W rezultacie wzrostu zysku brutto ze sprzedaży i kosztów pod kontrolą, w I-III kw. 2022 Grupa była w stanie wygenerować mocny zysk netto w wysokości 47.215 USD w porównaniu do 48.396 USD w analogicznym okresie 2021. Wynik ten uważamy za znakomity dla Grupy.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na regiony za okresy dziewięciu miesięcy zakończone 30 września 2022 i 2021 roku (w tys. USD):

Region	I-III kw. 2022	I-III kw. 2021	Zmiana %
Kraje byłego ZSRR	989.937	1.167.990	-15,2%
Europa Środkowo-Wschodnia	461.123	466.217	-1,1%
Bliski Wschód i Afryka	299.866	243.244	23,3%
Europa Zachodnia	125.365	208.793	-40,0%
Pozostałe	33.420	43.743	-23,6%
Ogółem	1.909.711	2.129.987	-10,3%

Definicje i stosowanie alternatywnych miar:

Zysk brutto

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

Marża zysku brutto

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

EBITDA

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

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

3. Wybrane dane finansowe (w tys. USD)

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

Wartości wyrażone w dolarach amerykańskich na dzień oraz dla okresów trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2022 i 2021 roku, zostały przeliczone na Euro i PLN zgodnie z następującymi zasadami:

- Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy 31 grudnia 2021: 1 USD = 4,0600 PLN oraz 1 EUR = 4,5994 PLN i na dzień 30 września 2022: 1 USD = 4,9533 PLN oraz 1 EUR = 4,8698 PLN.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie, tzn. dla okresu pomiędzy 1 lipca do 30 września 2021: 1 USD = 3,8907 PLN oraz 1 EUR = 4,5811 PLN a dla okresu pomiędzy 1 lipca a 30 września 2022: 1 USD = 4,7753 PLN oraz 1 EUR = 4,7787 PLN.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych odrębnie dla III kw. 2021 i III kw. 2021 – przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie, tzn. dla okresu pomiędzy 1 stycznia a 30 września 2021: 1 USD = 3,8179 PLN oraz 1 EUR = 4,5585 PLN, a dla okresu pomiędzy 1 stycznia a 30 września 2022: 1 USD = 4,4413 PLN oraz 1 EUR = 4,6880 PLN.

	Okres od			Okres od		
	1 lipca do 30 września 2022			1 lipca do 30 września 2021		
	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Przychody	698.676	3.336.364	698.169	716.511	2.787.729	608.524
Koszt własny sprzedaży	(642.681)	(3.068.973)	(642.215)	(663.713)	(2.582.308)	(563.683)
Zysk brutto	55.995	267.391	55.954	52.798	205.421	44.841
<i>Marża zysku brutto</i>	<i>8,01%</i>			<i>7,37%</i>		
Koszty sprzedaży	(15.396)	(73.520)	(15.385)	(15.089)	(58.707)	(12.815)
Koszty ogólnego zarządu	(11.382)	(54.352)	(11.374)	(10.299)	(40.070)	(8.747)
Zysk z działalności operacyjnej	29.217	139.519	29.196	27.410	106.644	23.279
Koszty finansowe	(6.258)	(29.884)	(6.253)	(6.341)	(24.671)	(5.385)
Przychody finansowe	1.339	6.394	1.338	886	3.447	752
Pozostałe zyski i straty	331	1.581	331	91	354	77
Udział w stratach od jednostek stowarzyszonych	(10)	(48)	(10)	(8)	(31)	(7)
Zysk przed opodatkowaniem	24.619	117.562	24.601	22.038	85.743	18.717
Podatek dochodowy	(4.513)	(21.551)	(4.510)	(3.804)	(14.800)	(3.231)
Zysk za okres	20.106	96.012	20.091	18.234	70.943	15.486
Przypisany:						
Udziałowcom mniejszościowym	6	29	6	(19)	(74)	(16)
Akcjonariuszom spółki dominującej	20.100	95.983	20.085	18.253	71.017	15.502

Sposób obliczenia EBITDA

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Zysk przed opodatkowaniem	24.619	117.562	24.601	22.038	85.743	18.717
Korekty:						
Koszty finansowe/netto	4.919	23.490	4.915	5.455	21.224	4.633
Pozostałe zyski i straty	(331)	(1.581)	(331)	(91)	(354)	(77)
Udział w zyskach i stratach w jednostkach wycenianych metodą praw własności	10	48	10	8	31	7
Amortyzacja	1.093	5.219	1.092	1.012	3.937	859
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	315	1.504	315	295	1.148	251
(Utrata wartości firmy) / Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0	0
EBITDA za okres	30.625	146.243	30.603	28.717	111.729	24.389

	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)
Podstawowy i rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	36,22	172,96	36,19	32,89	127,97	27,93

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Wpływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	24.754	118.207	24.736	44.582	173.455	37.863
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2.801)	(13.376)	(2.799)	(1.475)	(5.739)	(1.253)
(Wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2.680)	(12.798)	(2.678)	13.769	53.571	11.694
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19.273	92.034	19.259	56.876	221.287	48.304
Środki pieniężne na początek okresu	90.112	430.309	90.047	48.407	188.337	41.111
Środki pieniężne na koniec okresu	109.385	522.343	109.306	105.283	409.625	89.416

	Stan na 30 września 2022			Stan na 31 grudnia 2021		
	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Aktywa obrotowe	848.246	4.201.617	862.790	874.760	3.551.526	772.172
Aktywa trwałe	50.135	248.334	50.995	48.427	196.614	42.748
Aktywa ogółem	898.381	4.449.951	913.785	923.187	3.748.139	814.919
Zobowiązania	670.117	3.319.291	681.607	733.723	2.978.915	647.675
Kapitały własne	228.264	1.130.660	232.178	189.464	769.224	167.244

	Okres od 1 stycznia do 30 września 2022			Okres od 1 stycznia do 30 września 2021		
	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Przychody	1.909.711	8.481.642	1.809.215	2.129.987	8.132.030	1.783.931
Koszt własny sprzedaży	(1.752.571)	(7.783.733)	(1.660.345)	(1.982.828)	(7.570.195)	(1.660.681)
Zysk brutto	157.140	697.909	148.871	147.158	561.831	123.249
<i>Marża zysku brutto</i>	8,23%			6,91%		
Koszty sprzedaży	(50.028)	(222.190)	(47.395)	(44.788)	(170.995)	(37.511)
Koszty ogólnego zarządu	(34.117)	(151.525)	(32.322)	(29.441)	(112.402)	(24.658)
Zysk z działalności operacyjnej	72.995	324.194	69.154	72.929	278.434	61.080
Koszty finansowe	(18.594)	(82.582)	(17.616)	(16.863)	(64.381)	(14.123)
Przychody finansowe	2.828	12.560	2.679	2.967	11.328	2.485
Pozostałe zyski i straty	647	2.874	613	335	1.279	281
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych	(85)	(378)	(81)	(6)	(23)	(5)
Zysk przed opodatkowaniem	57.791	256.668	54.750	59.362	226.637	49.718
Podatek dochodowy	(10.576)	(46.971)	(10.019)	(10.966)	(41.867)	(9.184)
Zysk za okres	47.215	209.697	44.730	48.396	184.770	40.533
Przypisany:						
Udziałowcom mniejszościowym	(18)	(80)	(17)	(15)	(57)	(13)
Akcjonariuszom spółki dominującej	47.233	209.777	44.747	48.411	184.827	40.546

Sposób obliczenia EBITDA

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Zysk przed opodatkowaniem	57.791	256.668	54.750	59.362	226.637	49.718
Korekty:						
Koszty finansowe/netto	15.766	70.022	14.936	13.896	53.053	11.638
Pozostałe zyski i straty	(647)	(2.874)	(613)	(335)	(1.279)	(281)
Udział w zyskach i stratach w jednostkach wycenianych metodą praw własności	85	378	81	6	23	5
Amortyzacja	3.173	14.092	3.006	2.815	10.747	2.358
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	888	3.944	841	862	3.291	722
(Utrata wartości firmy) / Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0	0
EBITDA za okres	77.056	294.190	64.537	76.606	296.904	64.862

	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)	USD (centy)	PLN (grosze)	EUR (centy)
Podstawowy i rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej	85,10	324,90	71,27	87,23	333,03	73,06

	USD	PLN	EUR	USD	PLN	EUR
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(25.410)	(112.854)	(24.073)	(4.200)	(16.035)	(3.518)
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(7.234)	(32.129)	(6.853)	(11.062)	(42.233)	(9.265)
(Wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(8.890)	(39.483)	(8.422)	6.864	26.206	5.749
Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(41.535)	(184.470)	(39.349)	(8.398)	(32.063)	(7.034)
Środki pieniężne na początek okresu	150.919	670.280	142.977	113.683	434.028	95.213
Środki pieniężne na koniec okresu	109.384	485.810	103.628	105.283	401.958	88.178

4. Struktura organizacyjna Grupy ASBIS

Poniższa tabela przedstawia strukturę korporacyjną według stanu na 30 września 2022:

Spółka	Metoda konsolidacji
ASBISC Enterprises PLC	Spółka matka
Asbis Ukraine Limited (Kijów, Ukraina)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis PL Sp. z o.o (Warszawa, Polska)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Poland Sp. z o.o. (Warszawa, Polska)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Romania S.R.L (Bukareszt, Rumunia)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Cr d.o.o (Zagrzeb, Chorwacja)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis d.o.o Beograd (Belgrad, Serbia)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Hungary Commercial Limited (Budapeszt, Węgry)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Bulgaria Limited (Sofia, Bułgaria)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis CZ, spol.s.r.o (Praga, Czechy)	Pełna (100% spółka zależna)
UAB Asbis Vilnius (Wilno, Litwa)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Slovenia d.o.o (Trzin, Słowenia)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Middle East FZE (Dubaj, Z.E.A.)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis SK sp.l sr.o (Bratysława, Słowacja)	Pełna (100% spółka zależna)
FPUE Automatic Systems of Business Control (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100% spółka zależna)
E.M. Euro-Mall Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100% spółka zależna)
OOO ' Asbis'-Moscow (Moskwa, Rosja)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Morocco Limited (Casablanca, Maroko)	Pełna (100% spółka zależna)
Prestigio Plaza Sp. z o.o w likwidacji (Warszawa, Polska)	Pełna (100% spółka zależna)
Prestigio Plaza Ltd (dawniej Prestigio Technologies) (Limassol, Cypr)	Pełna (100% spółka zależna)
Perenio IoT spol. s.r.o. (Praga, Czechy)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis Kypros Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100% spółka zależna)

Asbis TR Bilgisayar Limited Sirketi (Istanbul, Turcja)	Pełna (100% spółka zależna)
"ASBIS BALTICS" SIA (Ryga, Łotwa)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis d.o.o. (Sarajewo, Bośnia i Hercegowina)	Pełna (90% własność)
ASBIS Close Joint-Stock Company (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100% spółka zależna)
ASBIS Kazakhstan LLP (Ałmaty, Kazachstan)	Pełna (100% spółka zależna)
Euro-Mall SRO (Bratysława, Słowacja)	Pełna (100% spółka zależna)
Asbis China Corp. (dawniej Prestigio China Corp.) (Shenzhen, Chiny)	Pełna (100% spółka zależna)
ASBIS DE GMBH, (Monachium, Niemcy)	Pełna (100% spółka zależna)
EUROMALL BULGARIA EOOD (Sofia, Bułgaria)	Pełna (100% spółka zależna)
Advanced Systems Company LLC (Riyadh, Królestwo Arabii Saudyjskiej)	Pełna (100% spółka zależna)
E-vision Production Unitary Enterprise (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100% spółka zależna)
ASBIS SERVIC Ltd (Kijów, Ukraina)	Pełna (100% spółka zależna)
I ON Ltd (Kijów, Ukraina)	Pełna (100% spółka zależna)
ASBC MMC LLC (Baku, Azerbejdżan)	Pełna (65.85% spółka zależna)
ASBC KAZAKHSTAN LLP (Ałmaty, Kazachstan)	Pełna (100% spółka zależna)
Atlantech Ltd (Ras al-Chajma, Z.E.A)	Pełna (100% spółka zależna)
ASBC LLC (Tbilisi, Gruzja)	Pełna (100% spółka zależna)
ALC Avectis (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100% spółka zależna)
OOO Avectis (Moskwa, Rosja)	Pełna (100% spółka zależna)
Real Scientists Limited (Londyn, Wielka Brytania)	Pełna (55% % spółka zależna)
i-Care LLC (Almaty, Kazachstan)	Pełna (100% spółka zależna)
ASBIS IT Solutions Hungary Kft. (Budapeszt, Węgry)	Pełna (100% spółka zależna)
Breezy LLC (Mińsk, Białoruś) (poprzednio Café-Connect LLC (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100% spółka zależna)
MakSolutions LLC (Mińsk, Białoruś)	Pełna (100% spółka zależna)
TOO "ASNEW" (Almaty, Kazachstan)	Pełna (100%% spółka zależna)
Breezy Ltd (Kijów, Ukraina)	Pełna (100%% spółka zależna)
I.O.N. Clinical Trading Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (70%% spółka zależna)
R.SC. Real Scientists Cyprus Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (85% % spółka zależna)
ASBIS CA LLC (Taszkent, Uzbekistan)	Pełna (100% spółka zależna)
Breezy Service LLC (Kijów, Ukraina)	Pełna (100% spółka zależna)
Redmond Europe Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100% spółka zależna)
I.O. Clinic Latvia SIA (Ryga, Łotwa)	Pełna (100% spółka zależna)
SIA Joule Production (Ryga, Łotwa)	Pełna (100% spółka zależna)
ACEAN.PL Sp. z. z o.o (Warszawa, Polska)	Pełna (100% spółka zależna)

Entoliva Ltd (Limassol, Cypr)	Pełna (100% spółka zależna)
-------------------------------	-----------------------------

5. Zmiany w strukturze Spółki i Grupy

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2022 nastąpiły następujące zmiany w strukturze Grupy:

- W dniu 22 lipca 2022 r. Emitent zbył 100% udziałów w spółce OOO Must (Moskwa, Rosja) za cenę 14 USD.
- W dniu 8 sierpnia 2022 r. Emitent nabył 100% udziałów spółki Entoliva Ltd (Limassol, Cypr). Emitent posiada 100% udziałów w tej spółce zależnej, stanowiących kapitał zakładowy w wysokości 10 EUR (10 USD). Nabyliśmy ten podmiot w celu zagospodarowania terenu.

6. Stanowisko wobec różnic pomiędzy wynikami Spółki i publikowanymi prognozami

W dniu 4 maja 2022 roku Spółka opublikowała swoją prognozę finansową na 2022 rok, zakładającą przychody pomiędzy 2,2 miliarda USD a 2,4 miliarda USD oraz zysk netto po opodatkowaniu pomiędzy 48,0 milionów USD a 52 milionów USD.

Zapoznawszy się z wynikami III kwartału 2022 r. jesteśmy przekonani, że zrealizujemy prognozę finansową na 2022 r. Zarząd rozważa opublikowanie zaktualizowanej prognozy.

7. Informacje o wypłacie dywidendy

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2022 Spółka nie wypłaciła dywidendy.

W dniu 2 listopada 2022 r. Rada Dyrektorów podjęła decyzję o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy z zysku za 2022 rok w wysokości 0,20 USD na akcję. Dzień ustalenia prawa akcjonariuszy do zaliczki wyznaczony został na 17 listopada 2022 r. a dzień wypłaty zaliczki na 01 grudnia 2022 r.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów	% głosów
KS Holdings Ltd*	20.448.127	36,84%	20.448.127	36,84%
Akcje własne ASBIS (program skupu akcji)	328.800	0,59%	328.800	0,59%
Free float (akcje wolne w obrocie)	34.723.073	62,56%	34.723.073	62,56%
Razem	55.500.000	100%	55.500.000	100%

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

Podsumowanie programu odkupu:

W dniu 31 marca 2022 roku Spółka rozpoczęła realizację programu skupu, który został zatwierdzony przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 28 lutego 2022 roku. Zgodnie z uchwałą Zarząd został upoważniony do skupu do 2 000 000 akcji za maksymalnie 1 000 000 USD.

W III kwartale 2022 r. Spółka poinformowała o zakończeniu programu odkupu, ze względu na wykorzystanie wszystkich środków, które zostały przeznaczone na ten cel.

W ramach programu skupu Spółka na sesjach giełdowych w dniach 31.03.2022 - 01.09.2022 nabyła łącznie 328.800 akcji własnych, stanowiących 0,59% kapitału zakładowego i dających 328.800 głosów (0,59%) na Walnym Zgromadzeniu

W okresie od przekazania raportu za I półrocze 2022 r. tj. od dnia 11 sierpnia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły żadne inne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

9. Zmiany w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2022 oraz w okresie pomiędzy 11 sierpnia 2022 (data publikacji raportu okresowego za I półrocze 2022 roku) a 3 listopada 2022 roku (data niniejszego raportu) nie miały miejsce żadne zmiany w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Dyrektorów.

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji	% kapitału zakładowego
Siarhei Kostevitch (bezpośrednio i pośrednio)	20.448.127	36,83%
Constantinos Tziamalis	556.600	1,00%
Marios Christou	463.061	0,83%
Julia Prihodko	0	0%
Maria Petridou	0	0%
Tasos A. Panteli	0	0%

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

Członkowie Rady Dyrektorów nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

10. Zmiany w składzie organów zarządzających

W okresie trzech miesięcy zakończonym 30 września 2022 nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Dyrektorów Spółki.

11. Informacje o istotnych postępowaniach administracyjnych lub sądowych dotyczących Spółki

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

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie trzech i dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. zarówno Spółka jak i podmioty zależne nie zawarły z podmiotami powiązanymi żadnej transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

13. Informacje o gwarancjach udzielonych podmiotom trzecim

Na dzień 30 września 2022 r. wartość udzielonych spółkom zależnym gwarancji korporacyjnych w celu wsparcia lokalnego finansowania wyniosła 174.637 USD. Łączna wartość uzyskanych przez Grupę gwarancji bankowych i akredytyw (głównie dla dostawców Grupy) według stanu na dzień 30 września 2022 roku wyniosła 41.289 USD – jak wskazano w nocie 17 do sprawozdania finansowego.

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

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

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

W okresie trzech i dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, na wyniki Spółki wpływało szereg czynników, których wpływ możliwy jest również w kolejnych okresach. Czynniki te zostały opisane poniżej:

Wojna pomiędzy Rosją i Ukrainą i sankcje nałożone na Rosję i Białoruś

Wojna między Rosją a Ukrainą, które były do tej pory dwoma głównymi rynkami dla Spółki, spowodowała poważne zakłócenie popytu w obu krajach i całym regionie wokół nich. Wojna stworzyła najbardziej niesprzyjające środowisko biznesowe w obu krajach. Pomimo dużej obecności geograficznej Grupy, nie jest możliwe całkowite przetrwanie skutków wojny na pełną skalę między tymi dwoma krajami. Spółka uważa sytuację za krytyczną i niezwykle trudno jest ocenić jej rozwój. Mamy wzajemne zrozumienie ze wszystkimi naszymi dostawcami i usługodawcami, że nasze partnerstwo będzie kontynuowane, ale nie możemy zagwarantować, że działalność zostanie utrzymana z powodu sankcji nałożonych na Rosję. Sankcje te są znaczące i ograniczają zdolność Grupy do sprzedaży określonych produktów, które mogą mieć dalej negatywny wpływ na nasze przychody. Grupa, w pełni podporządkowując się wskazaniom UE i jej dostawców, podjęła wszelkie niezbędne działania, aby zapobiec sprzedaży objętych sankcjami produktów podmiotom i/lub osobom objętym sankcjami.

Sytuacja pandemiczna z COVID-19

Pandemia COVID-19 miała i nadal ma znaczący wpływ na cały świat. Nadal żyjemy w czasie pandemii, a świat czeka z niepokojem, jak sytuacja będzie ewoluować. Zamknięcie gospodarek nie jest już opcją; jednak polityka zero-COVID oraz lockdowny w Chinach zakłócił łańcuch dostaw i sprawił, że konsumenci są bardzo zaniepokojeni ogólną sytuacją.

Niezwykle ważne jest, aby Spółka była w stanie przetrwać tę sytuację. Spółka podjęła już wszelkie niezbędne kroki, aby uniknąć poważnego wpływu ogólnej sytuacji.

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

Przez lata działalności, Spółka cierpiała, od czasu do czasu, z powodu specyficznych problemów w poszczególnych krajach, wynikających z pogorszenia się sytuacji finansowej poszczególnych krajów ze względu na wiele kwestii włącznie z (ale nie tylko) niestabilnością polityczną.

Musimy monitorować zachodzące zmiany, reagować szybko i pokonywać wszelkie ryzyka pojawiające się w poszczególnych krajach, aby zabezpieczyć nasze wyniki.

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

Wahania kursów walut

Naszą walutą sprawozdawczą jest dolar amerykański. W okresie 9 miesięcy 2022 roku w tej walucie denominowanych była znaczna część naszych przychodów, podczas gdy pozostała część denominowana była w Euro, rosyjskim rublu (RUB), ukraińskiej hrywnie (UAH), kazachskim tenge (KZT) i innych walutach, w tym również powiązanych z Euro.

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

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

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

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

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

Konkurencja i presja cenowa

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

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

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

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

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

Niskie marże zysku brutto

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

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

Część naszych kosztów operacyjnych jest stosunkowo stała, a wydatki planuje się częściowo na podstawie wartości spodziewanych zamówień, prognozowanych w warunkach ograniczonej znajomości przyszłego popytu. W rezultacie Spółka może nie być w stanie zmniejszyć procentowego udziału swoich kosztów operacyjnych w przychodach, aby ograniczyć spadki marż brutto na sprzedaży w przyszłości.

Chcąc podnieść marże brutto, Spółka rozwinęła biznes marek własnych, który pozwala generować wyższe marże zysku brutto na sprzedaży. Spółka zainwestowała również w linię biznesową z wartością dodaną VAD, przynoszącą także wyższe marże brutto na sprzedaży.

Starzenie się zapasów i spadek cen

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

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

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

Światowe otoczenie finansowe

Ogólne otoczenie finansowe i krajobraz gospodarczy każdego kraju, w którym działamy, zawsze odgrywają znaczącą rolę w naszych wynikach. Zmieniona strategia i dostosowanie się do nowego otoczenia, tj. poprzez przebudowę naszego portfolio produktowego, opłaciło się pod względem rentowności i sprzedaży w ostatnich trzech latach.

Istnieje jednak wiele niepewności dotyczących światowej gospodarki w związku z wojną na Ukrainie, zmienności walut i kruchości popytu na wielu rynkach. Dodatkowo, od czasu do czasu na wybranych rynkach mogą wystąpić nieprzewidywalne sytuacje.

Wierzymy, że Spółka jest znacznie bardziej elastyczna i lepiej przygotowana na wszelkie przeszkody, jakie mogą pojawić się w związku z ogólnoswiatowym otoczeniem finansowym. Widzimy, że wojna między Rosją i Ukrainą niesie ze sobą bezprecedensowe konsekwencje.

Oprócz powyższego, ceny wielu surowców i produktów gotowych gwałtownie wzrosły, co może znacząco wpłynąć na generowanie popytu. Musi to być ściśle monitorowane, a Spółka jest ostrzegana o wszelkich anomaliach rynkowych.

Sezonowość

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

Rozwój biznesu marek własnych

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

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

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

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

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

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

Roszczenia gwarancyjne dotyczące produktów pod markami własnymi

Biznes marek własnych wymaga od nas dodatkowych wysiłków aby uniknąć problemów z jakością urządzeń. Pomimo naszych wysiłków, nie jesteśmy w stanie przewidzieć czy konsumenci nie zdecydują się na zwroty dużych ilości produktów. Ta sytuacja uległa znacznej poprawie w w ubiegłych latach oraz w okresie 9 miesięcy 2022 roku.

Ryzyko to negatywnie wpłynęło na nasze wyniki w przeszłości, gdy niektórzy producenci ODM nie uznawali swoich zobowiązań dotyczących wysoko awaryjnych produktów.

Grupa podejmuje wszelkie możliwe kroki w celu zapewnienia odpowiednich rezerw na wszelką przeszłą i przyszłą sprzedaż. Na Grupę mogą mieć wpływ zmiany w certyfikatach i/lub inne kwestie dotyczące zgodności w krajach, w których oferujemy nasze marki własne.

Wysoki koszt długu

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

Firma wynegocjowała już lepsze warunki z niektórymi podmiotami finansującymi łańcuch dostaw i bankami, a obecnie podejmuje pewne dodatkowe kroki w celu dalszego obniżenia kosztów finansowania. Stawki bazowe ostatnio znacznie wzrosły, co przełożyło się na wzrost średnio ważonego długu Spółki.

Zmiany środowiskowe i klimatyczne

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

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

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

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

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

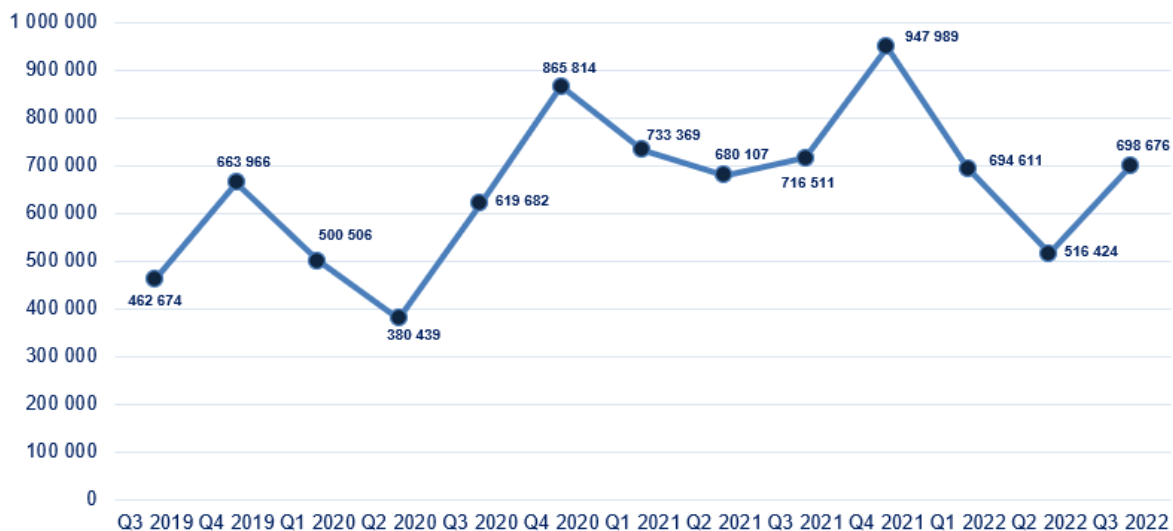
Wyniki działalności (w tys. USD):

Okresy trzech i dziewięciu miesięcy zakończone 30 września 2022 w porównaniu do okresów trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2021:

Przychody: Przychody w III kw. 2022 r. oraz 9M 2022 r. spadły w porównaniu do analogicznych okresów 2021 r., głównie ze względu na wojnę na Ukrainie, która ograniczyła nasze przychody w krajach byłego ZSRR i zdestabilizowała region CEE oraz negatywnie wpłynęła na naszą działalność w krajach zaangażowanych w wojnę, a także sąsiednie kraje. Spółka była jednak w stanie w dużym stopniu zrekomensować negatywne skutki wojny na Ukrainie, koncentrując się na rozwoju i inwestycjach na rynkach niekonfliktowych.

- Przychody w III kw. 2022 spadły tylko o 2,49% do 698.676 USD z 716.511 USD w III kw. 2021.
- Przychody w I-III kw. 2022 spadły tylko o 10,34% do 1.909.711 USD z 2.129.987 USD w analogicznym okresie 2021.

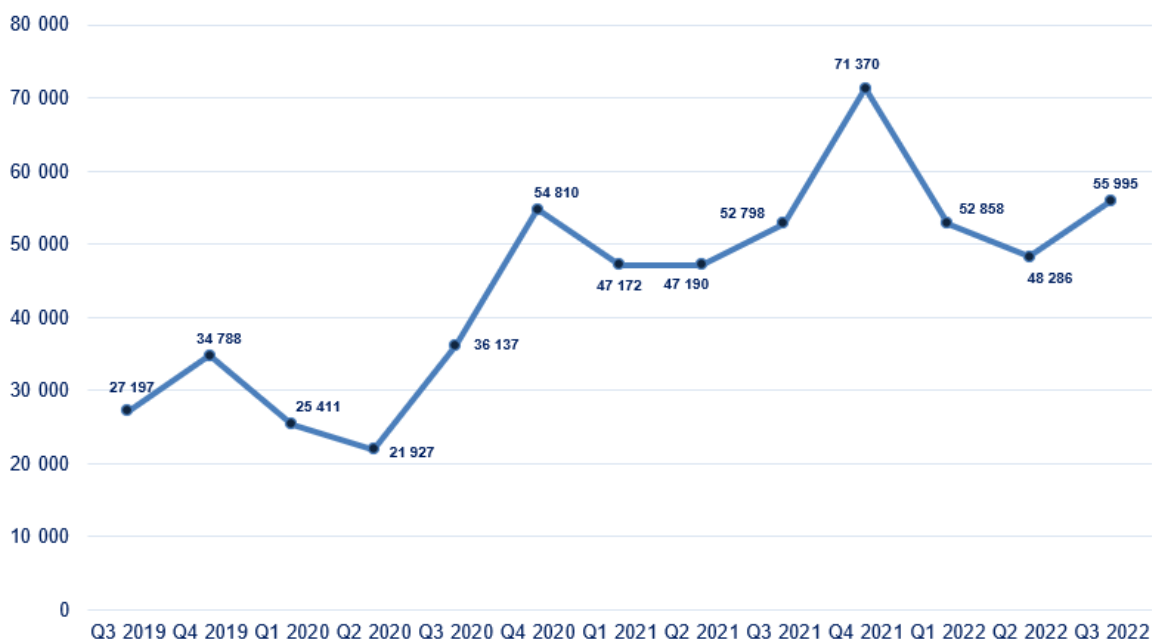
**Sezonowość i cykl wzrostu przychodów ASBIS
pomiędzy III kw. 2019 r. a III kw. 2022 r.
(w tys. USD)**



Zysk brutto: Zysk brutto wzrósł zarówno w III kw. 2022 jak i za dziewięć miesięcy 2022 w porównaniu do analogicznych okresów 2021.

- Zysk brutto w III kw. 2022 wzrósł o 6,06% do 55.995 USD z 52.798 USD w III kw. 2021.
- Zysk brutto w I-III kw. 2022 wzrósł o 6,78% do 157.139 USD z 147.158 USD w analogicznym okresie 2021.

Zysk brutto
między III kw. 2019 r. a III kw. 2022 r.
(w tys. USD)



Marża zysku brutto: Marża zysku brutto wzrosła zarówno w III kw. 2022 jak i za dziewięć miesięcy 2022 w porównaniu do analogicznych okresów 2021.

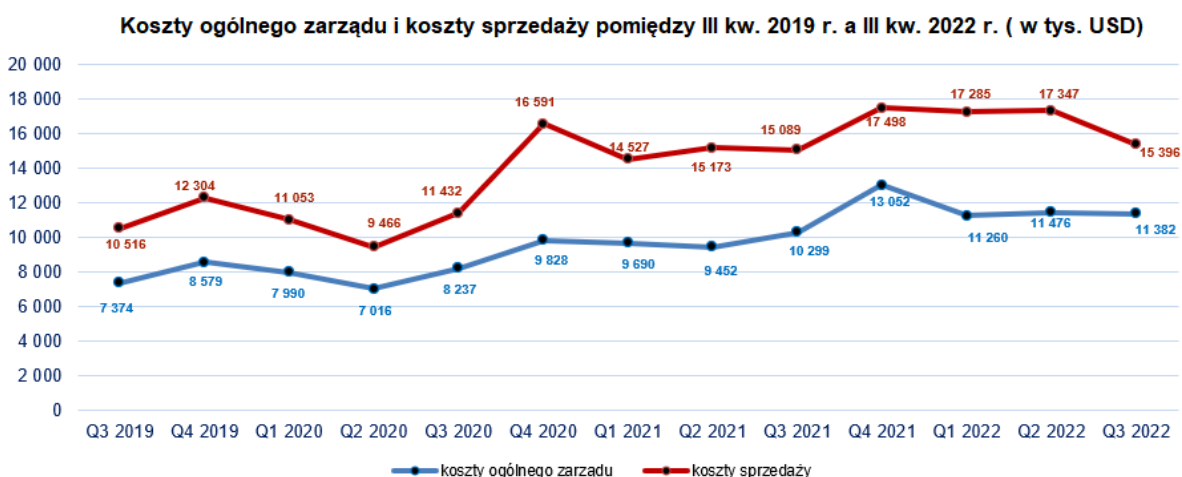
- Marża zysku brutto w III kw. 2022 wzrosła i osiągnęła poziom 8,01% z 7,37% w III kw. 2021.
- Marża zysku brutto w I-III kw. 2022 znacznie wzrosła do 8,23% z 6,91% w analogicznym okresie 2021.

Koszty sprzedaży składają się głównie z wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników (działy sprzedaży, marketingu i logistyki), kosztów PR i reklamowych, prowizji i kosztów podróży służbowych. Koszty sprzedaży zwykle rosną wraz (ale nie liniowo) z rosnącą sprzedażą i – przede wszystkim - zyskiem brutto.

- Koszty sprzedaży w III kw. 2022 wzrosły nieznacznie o 2,03% do 15.396 USD z 15.089 USD w III kw. 2021.
- Koszty sprzedaży w I-III kw. 2022 wzrosły o 11,70% do 50.028 USD z 44.788 USD w analogicznym okresie 2021.

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

- Koszty ogólnego zarządu w III kw. 2022 wzrosły o 10,51% do 11.382 USD z 10.299 USD w III kw. 2021.
- Koszty ogólnego zarządu w I-III kw. 2022 wzrosły o 15,88% do 34.117 USD z 29.441 USD w analogicznym okresie 2021.



EBITDA:

- W III kw. 2022 EBITDA była wyższa o 6,64% w porównaniu do III kw. 2021 i wyniosła 30.625 USD w porównaniu do 28.717 USD w III kw. 2021.
- EBITDA w I-III kw. 2022 wyniosła 77.056 USD w porównaniu do 76.606 USD w analogicznym okresie 2021.

Zysk netto:

Spółka odnotowała zarówno w III kwartale 2022 r., jak i I-III kw. 2022 r. zysk netto, który w obecnej sytuacji na Ukrainie uważa za niezwykle dla Grupy.

- W III kw. 2022, zysk netto po opodatkowaniu Grupy wzrósł o 10,26% do 20.106 USD w porównaniu do 18.234 USD w III kw. 2021.
- W I-III kw. 2022 zysk netto po opodatkowaniu Grupy wyniósł 47.215 USD w porównaniu do 48.396 USD w analogicznym okresie 2021.

Sprzedaż według regionów i krajów

Regiony krajów byłego ZSRR oraz Europy Środkowo-Wschodniej tradycyjnie generują większość naszych przychodów. Nie zmieniło się to ani w III kwartale 2022, ani w okresie 9 miesięcy 2022. W III kwartale 2022 i w okresie 9 miesięcy 2022 sprzedaż regionów krajów byłego ZSRR spadła odpowiednio o 12,2% i 15,2%, podczas gdy sprzedaż w Europie Środkowo-Wschodniej nieznacznie spadła o 2,1% w III kwartale 2022 i 1,1% w okresie 9 miesięcy 2022. Warto wspomnieć, że sprzedaż na Bliskim Wschodzie i Afryce znacząco wzrosła zarówno w III kwartale 2022, jak i w okresie 9 miesięcy 2022 odpowiednio o 61,3% i 23,3% w stosunku do roku ubiegłego.

Potwierdza to, że byliśmy w stanie zrekompensować niższą sprzedaż regionów krajów byłego ZSRR z wyższą sprzedażą w innych regionach naszej działalności. Główne przyczyny niższej sprzedaży to głównie wojna na Ukrainie (która dotknęła również sąsiednie kraje), wysoka inflacja i niższy popyt klientów.

W wyniku powyższych faktów udział niektórych regionów – jak np. regionu Europy Środkowo-Wschodniej, w łącznych przychodach Spółki za III kwartał 2022 r. i 9 miesięcy 2022 r. uległ zmianie w porównaniu do analogicznych okresów 2021 r. Udział Europy Środkowo-Wschodniej wzrósł zarówno w III kwartale 2022, jak i w okresie 9 miesięcy 2022 do 20,76% z 20,68% i 24,15% z 21,89%.

W tym samym czasie udział regionu krajów byłego ZSRR zmniejszył się do 53,13% z 58,99% w III kwartale 2022 r. i 51,84% z 54,84% w okresie 9 miesięcy 2022 r.

Analiza według krajów potwierdza, że znaczny spadek sprzedaży odnotowano na rynkach bezpośrednio dotkniętych wojną na Ukrainie. Nasza działalność na Ukrainie była jedną z najbardziej dotkniętych, ale dzięki silnemu wysiłkowi Grupy byliśmy w stanie wypełnić lukę i zapewnić wysokie przychody w III kwartale 2022 roku, które były niższe tylko o 2% w porównaniu do III kwartału 2021 roku.

Z drugiej jednak strony, Spółce udało się znacznie zwiększyć sprzedaż na rynkach, które nie zostały bezpośrednio dotknięte wojną na Ukrainie, takich jak Kazachstan – obecnie nasz największy rynek, na którym przychody wzrosły o 98,2% w III kwartale 2022 r. i 63,3% w okresie 9 miesięcy 2022 w porównaniu do III kwartału 2021 i odpowiednio w okresie 9 miesięcy 2021.

Zjednoczone Emiraty Arabskie – nasz drugi co do wielkości rynek przyniósł w okresie 9 miesięcy 2022 r. przychody w wysokości 232,4 mln USD (wzrost o 42,8% rok do roku).

Azerbejdżan i Armenia wzrosły wyjątkowo zarówno w III kwartale 2022 r. jak i w okresie 9 miesięcy 2022 r. w porównaniu do analogicznych okresów 2021 r.

Polska wypracowała silny wzrost zarówno w III kwartale 2022, jak i w okresie 9 miesięcy 2022 (odpowiednio +15,7% i 12,7%).

Poniższe tabele przedstawiają geograficzną strukturę sprzedaży w okresach trzech i dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2022 i 2021 roku (w tys. USD).

	III kw. 2022		III kw. 2021	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów ogółem
Kraje byłego ZSRR	371.217	53,13%	422.699	58,99%
Europa Środkowo-Wschodnia	145.034	20,76%	148.183	20,68%
Bliski Wschód i Afryka	121.765	17,43%	75.478	10,53%
Europa Zachodnia	46.261	6,62%	61.880	8,64%
Pozostałe	14.399	2,06%	8.271	1,15%
Ogółem	698.676	100%	716.511	100%

	I-III kw. 2022		I-III kw. 2021	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów ogółem
Kraje byłego ZSRR	989.937	51,84%	1.167.990	54,84%
Europa Środkowo-Wschodnia	461.123	24,15%	466.217	21,89%
Bliski Wschód i Afryka	299.866	15,70%	243.244	11,42%
Europa Zachodnia	125.365	6,56%	208.793	9,80%
Pozostałe	33.420	1,75%	43.743	2,05%
Ogółem	1.909.711	100%	2.129.987	100%

Struktura przychodów – Top 10 krajów w III kw. 2022 oraz III kw. 2021 (w tys. USD)

III kw. 2022		III kw. 2021		
Kraj	Sprzedaż	Kraj	Sprzedaż	
1.	Kazachstan	163.351	Rosja	158.112
2.	Ukraina	103.427	Ukraina	105.535
3.	Zjednoczone Emiraty Arabskie	97.883	Kazachstan	82.402
4.	Słowacja	54.376	Zjednoczone Emiraty Arabskie	55.804
5.	Azerbejdżan	27.194	Białoruś	47.195
6.	Armenia	23.580	Słowacja	43.022
7.	Czechy	19.347	Czechy	23.981
8.	Polska	19.272	Polska	16.658
9.	Niemcy	18.660	Holandia	15.920
10.	Gruzja	18.630	Rumunia	13.508
	OGÓLEM	698.676	OGÓLEM	716.511

Struktura przychodów – Top 10 krajów w I-III kw. 2022 oraz w I-III kw. 2021 (w tys. USD)

I-III kw. 2022		I-III kw. 2019		
Kraj	Sprzedaż	Kraj	Sprzedaż	
1.	Kazachstan	399.887	Rosja	396.865
2.	Zjednoczone Emiraty Arabskie	232.356	Ukraina	296.535
3.	Ukraina	218.397	Kazachstan	244.849
4.	Słowacja	165.161	Zjednoczone Emiraty Arabskie	162.661
5.	Rosja	118.958	Słowacja	130.231
6.	Czechy	72.589	Białoruś	126.257
7.	Azerbejdżan	65.118	Czechy	74.691
8.	Polska	59.068	Holandia	64.194
9.	Białoruś	56.745	Polska	52.408
10.	Armenia	50.060	Rumunia	44.109
	OGÓLEM	1.909.711	OGÓLEM	2.129.987

Sprzedaż według linii produktowych

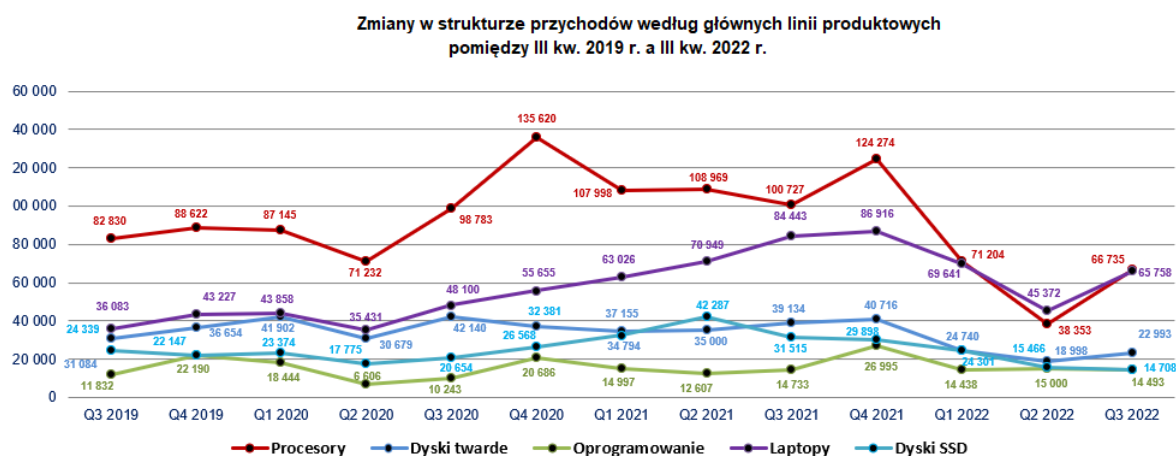
Począwszy od 24 lutego 2022 r. przychody znajdują się pod silną presją spowodowaną inwazją Rosji na Ukrainę, która wpłynęła na sprzedaż w wielu krajach w ramach naszej działalności. W III kwartale 2022 r. przychody z prawie wszystkich głównych linii produktowych (z wyjątkiem smartfonów) spadły w porównaniu do III kwartału 2021 r. W efekcie przychody ze sprzedaży wszystkich linii produktowych w 9M 2022 r. były niższe niż w analogicznym okresie 2021 r.

Jak zawsze ASBIS ma bardzo elastyczne podejście do warunków rynkowych, dlatego teraz główny nacisk kładziemy na wzmocnienie sprzedaży w Europie Środkowej, wybranych krajach byłego ZSRR takich jak Kazachstan, Azerbejdżan, Gruzja i Armenia oraz krajach Bliskiego Wschodu i Afryki. Już teraz obserwujemy silny wzrost sprzedaży w tych regionach.

Nie tylko rozwijamy nasze rynki, ale także stale wprowadzamy do naszego portfolio produktów i usług bardziej marżowe rozwiązania informatyczne, tak aby w jak największym stopniu zaspokajały dzisiejsze potrzeby klientów. W związku z tym podpisaliśmy nowe umowy dystrybucyjne oraz rozszerzyliśmy współpracę z dotychczasowymi partnerami na nowe rynki, które dotychczas nie były objęte umowami.

Jedną z ostatnich umów była umowa podpisana z Milesight – dynamicznie rozwijającym się dostawcą rozwiązań AIoT, który oferuje usługi o wartości dodanej i najnowocześniejsze technologie do cyfrowej ochrony osób i mienia. Milesight daje nam światowej klasy produkty, dostrzegamy ogromny potencjał i synergię w łączeniu naszego dotychczasowego portfolio serwerów, pamięci masowych i sprzętu sieciowego z produktami bezpieczeństwa fizycznego.

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

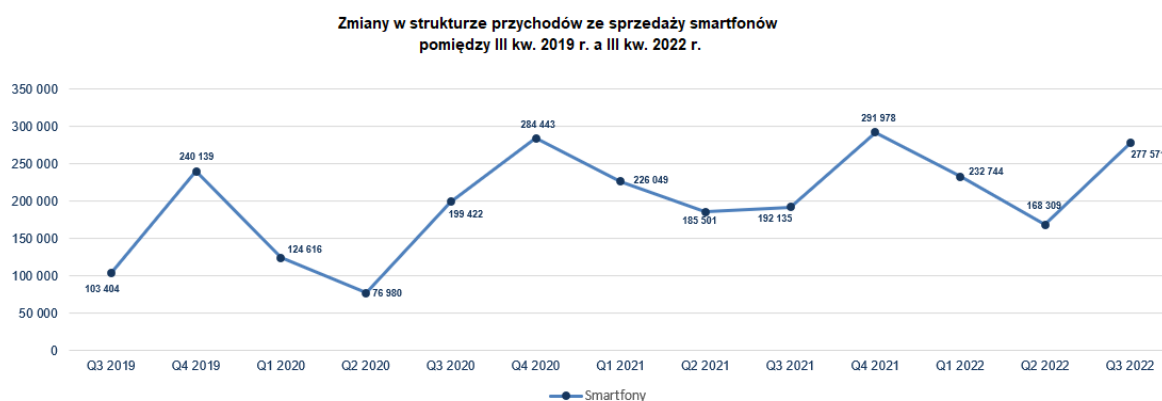


W III kwartale 2022 i w okresie 9 miesięcy 2022 sprzedaż napędzana była głównie przez smartfony, procesory oraz laptopy.

Przychody z procesorów spadły o 33,7% w III kwartale 2022 i 44,5% w okresie 9 miesięcy 2022. Przychody z dysków twardej HDD spadły o 41,2% w III kwartale 2022 i 38,7% w okresie 9 miesięcy 2022. W III kwartale 2022 przychody z oprogramowania spadły o 1,6%, ale wzrosły o 3,8% w okresie 9 miesięcy 2022. Sprzedaż laptopów spadła o 22,1% w III kw. 2022 i 17,2% w okresie 9 miesięcy 2022. Przychody z dysków SSD spadły o 53,3% w III kw. 2022 i 48,7% w okresie 9 miesięcy 2022.

Spośród linii produktowych „Inne” Spółka odnotowała w okresie 9 miesięcy 2022 pozytywny trend w zakresie serwerów i bloków serwerowych (+8,8%), urządzeń inteligentnych (+23,7%) oraz produktów wyświetlających (+9,4%).

Poniższy wykres przedstawia trend w sprzedaży smartfonów:



Sprzedaż smartfonów, które stanowią większość naszych przychodów, wzrosła zarówno w III kwartale 2022 roku, jak i w okresie 9 miesięcy 2022 odpowiednio o 44,5% i 12,4% w porównaniu do analogicznych okresów 2021 roku.

Wzrost obserwowany w III kwartale 2022 r. i 9 miesiącach 2022 r. był wynikiem wyższego popytu i wyższej sprzedaży mixu różnych modeli iPhone'ów. Spodziewamy się, że popyt na modele iPhone'ów pozostanie silny w nadchodzących miesiącach.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na linie produktowe w III kw. 2022 oraz w III kw. 2021 (w tys. USD):

	III kw. 2022		III kw. 2021	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów
Smartfony	277.571	39,73%	192.135	26,82%
Procesory	66.735	9,55%	100.727	14,06%
Laptopy	65.758	9,41%	84.443	11,79%
Urządzenia peryferyjne	35.281	5,05%	36.182	5,05%
Urządzenia audio	25.113	3,59%	33.286	4,65%
Serwery	24.718	3,54%	27.582	3,85%
Dyski twarde (HDDs)	22.993	3,29%	39.134	5,46%
Urządzenia smart	20.822	2,98%	14.080	1,97%
Monitory	16.473	2,36%	15.772	2,20%
Produkty sieciowe	15.185	2,17%	16.023	2,24%
Dyski SSDs	14.708	2,11%	31.515	4,40%
Oprogramowanie	14.493	2,07%	14.733	2,06%
Multimedia	12.937	1,85%	12.830	1,79%
Komputery stacjonarne	12.224	1,75%	16.763	2,34%
Tablety	11.714	1,68%	15.758	2,20%
Akcesoria	9.717	1,39%	7.919	1,11%
Urządzenia domowe	8.602	1,23%	4.825	0,67%
Karty wideo	7.037	1,01%	15.208	2,12%
Pozostałe	36.593	5,24%	37.596	5,25%
Przychody ogółem	698.676	100%	716.511	100%

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów w podziale na linie produktowe w I-III kw. 2022 oraz w I-III kw. 2021 (w tys. USD):

	I-III kw. 2022		I-III kw. 2021	
	tys. USD	% przychodów ogółem	tys. USD	% przychodów
Smartfony	678.625	35,54%	603.686	28,34%
Laptopy	180.771	9,47%	218.418	10,25%
Procesory	176.292	9,23%	317.694	14,92%
Urządzenia peryferyjne	104.306	5,46%	103.293	4,85%
Serwery	82.218	4,31%	75.562	3,55%
Urządzenia audio	73.728	3,86%	95.055	4,46%
Dyski twarde (HDDs)	66.731	3,49%	108.928	5,11%
Dyski SSDs	54.475	2,85%	106.182	4,99%
Urządzenia smart	53.696	2,81%	43.412	2,04%
Produkty sieciowe	47.265	2,47%	51.765	2,43%

Monitory	45.639	2,39%	41.714	1,96%
Oprogramowanie	43.932	2,30%	42.337	1,99%
Multimedia	42.477	2,22%	41.978	1,97%
Komputery stacjonarne	41.187	2,16%	52.218	2,45%
Karty pamięci (RAM)	39.733	2,08%	49.342	2,32%
Tablety	29.930	1,57%	45.807	2,15%
Karty wideo	25.151	1,32%	29.828	1,40%
Akcesoria	24.293	1,27%	22.896	1,07%
Pozostałe	99.261	5,20%	79.872	3,75%
Przychody ogółem	1.909.711	100%	2.129.987	100%

Płynność i zasoby kapitałowe

W przeszłości Spółka zaspokajała swoje zapotrzebowanie na środki finansowe, wliczając w to bieżące wydatki operacyjne, nakłady kapitałowe i inwestycje, głównie z przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, a także poprzez finansowanie dłużne i kapitały własne. Na przepływy pieniężne w III kw. 2022 r. i za 9 miesięcy 2022 r. wpływ miało większe wykorzystanie kapitału obrotowego. Zamiarem zarządu Spółki jest wypracowanie dodatnich przepływów z działalności operacyjnej za 2022 r.

Poniższa tabela prezentuje podsumowanie przepływów pieniężnych za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 i 2021 roku (w tys. USD):

	Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2022	2021
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(25,410)	(4.200)
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(7,234)	(11.062)
(Wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(8,890)	6.864
Zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(41,534)	(8.398)

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 25.410 USD za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku, w porównaniu do wydatków w wysokości 4.200 USD w analogicznym okresie 2021 roku. Spółka spodziewa się wypracowania dodatnich przepływów z działalności operacyjnej za 2022 r.

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 7.234 USD za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 w porównaniu do wydatków w wysokości 11.062 USD w analogicznym okresie 2021 roku.

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej

Wydatki środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły 8.890 USD za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 w porównaniu do wpływów w wysokości 6.864 USD w analogicznym okresie 2021 roku.

Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

W rezultacie większego wykorzystania kapitału obrotowego, w I-III kw. 2022 stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zmniejszył się o 41.534 USD w porównaniu do zmniejszenia o 8.398 USD w analogicznym okresie 2021 roku.

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

Wojna Rosji z Ukrainą i sankcje nałożone na Rosję i Białoruś

Wojna między Rosją a Ukrainą, dotychczas głównymi rynkami dla Spółki jest kluczowym czynnikiem, który już wpłynął na nasze wyniki. Pomimo dużej obecności geograficznej Grupy, nie będzie możliwe całkowite przetrwanie skutków wojny. Spółka jest dobrze przygotowana do obrony swojej pozycji wobec sankcji nałożonych na Rosję i Białoruś; jednak uważamy, że sytuacja jest krytyczna i niezwykle trudno przewidywać jak się ona rozwinie. Ściśle przestrzegamy wszystkich sankcji nałożonych przez UE i dokładamy wszelkich starań, aby wspierać naszych ukraińskich kolegów i naszą działalność.

Rozprzestrzenianie się wirusa Covid-19 i kontynuacja restrykcji.

Pandemia COVID-19 miała i nadal ma znaczący wpływ na cały świat. Nadal żyjemy w czasach pandemii, a świat bacznie obserwuje rozwój sytuacji. Zamknięcie gospodarek nie jest już opcją; jednak lockdowny w Chinach zakłóciły łańcuchy dostaw i sprawiły, że konsumenci byli bardzo zaniepokojeni ogólną sytuacją.

Spółka bardzo uważnie monitoruje ewolucję tego wirusa i podjęła już pewne kroki, aby przetrwać tę sytuację. Pomimo tego, że pandemia nie wpłynęła do chwili obecnej na nasze wyniki, jesteśmy gotowi do podjęcia dalszych działań wraz z rozwojem sytuacji.

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

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

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

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

Bardzo dobrze zdywersyfikowany zasięg geograficzny przychodów Grupy zapewnia, że minimalizujemy ryzyko niższej sprzedaży w danym kraju z możliwością wyższej sprzedaży w kilku innych krajach. Odkąd kraje regionu byłego ZSRR oraz Europy Środkowo-Wschodniej mają największy udział w przychodach Spółki, bardzo ważne jest, aby dostosować się do wszelkich zmian rynkowych, które mogą wystąpić w tych regionach. Jest to szczególnie ważne w obliczu wojny na Ukrainie, która dotyka również sąsiednie kraje. Dlatego teraz zwracamy coraz większą uwagę na wszelkie możliwe zmiany na rynku we wszystkich innych rozwijających się regionach.

W 2022 r. cel nadrzędny dla Grupy pozostaje niezmienny, jest nim rentowność, ale zawsze z mocnymi przepływami pieniężnymi.

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

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

Zdolność Grupy do zwiększenia marż zysku brutto

Zdolność Grupy do zwiększenia marży zysku brutto ma bardzo duże znaczenie. Mocny wzrost zaobserwowany w III kw. 2022 r. i 9 miesiącach 2022 r. w porównaniu do analogicznych okresów 2021 r. wynikał z realizacji bieżącej strategii Spółki skupionej na wysoko marżowych produktach i usługach. Warto podkreślić, iż wyższa marża brutto została osiągnięta pomimo trwającej wojny na Ukrainie.

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

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

Zmienność kursów walut

Multi-walutowe otoczenie, w którym działa Grupa sprawia, że jej wyniki finansowe są narażone na gwałtowne wahania kursów walut. Nasza polityka hedgingowa skutecznie nas chroniła przed wahaniami kursów walut w okresie 9 miesięcy 2022. Dlatego też zamierzamy ją kontynuować i dalej ulepszać bez żadnych odstępstw w 2022 roku oraz w kolejnych okresach.

Zdolność Grupy do kontroli kosztów

W III kw. 2022 r. i 9 miesiącach 2022 r. koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wzrosły odpowiednio o 5,5% i o 13,4% w porównaniu do analogicznych okresów 2021 r. Wyższe koszty administracyjne i sprzedaży wynikały głównie z inwestycji w kapitał ludzki w celu wsparcia rozwoju Spółki.

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

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

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

Dla Spółki bardzo istotne jest ciągłe ulepszanie jej miksu produktowego przez dodawanie nowych linii produktowych z wyższymi marżami brutto (i netto), by zwiększać jej rentowność. Taka marka własna jak Perenio i inne usługi VAD dają nam nowe strumienie dochodów z wyższą marżą brutto dla Grupy.

Zdolność pokrycia roszczeń gwarancyjnych klientów

Biznes marek własnych wymaga abyśmy byli bardzo ostrożni z jakością, jako że może ona wpłynąć zarówno na satysfakcję klienta jak i nasze koszty. Ponieważ nie produkujemy urządzeń samodzielnie, utworzyliśmy zwiększone rezerwy na gwarancje oraz podpisaliśmy odrębne umowy z naszymi dostawcami, aby zabezpieczyć się przed stratami z tytułu gwarancji na te produkty. Znacznie ulepszyliśmy nasze procedury, co pozwala chronić nas przed wzrostem tego ryzyka.

W rezultacie w okresie 9M 2022 r. nie zanotowaliśmy żadnych szczególnych problemów w tym obszarze. Pomimo tego musimy stale przewidywać i analizować rynek, aby uniknąć możliwych strat

17. Informacja o istotnych wydarzeniach, które nastąpiły po okresie zakończonym 30 września 2022 roku, a przed datą publikacji niniejszego raportu

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, w okresie pomiędzy 30 września 2022 roku a 3 listopada 2022 roku nie wystąpiły żadne wydarzenia, które mogłyby negatywnie wpłynąć na działalność Spółki bądź jej stabilność finansową.

Część II Sprawozdanie finansowe

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

Raport i Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 września 2022

Spis treści	Strona
Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat	1
Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie całkowitych dochodów	2
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	4
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5-6
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	7-22

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

SPIS TREŚCI

PAGE

Skrócony skonsolidowany śródroczny rachunek zysków i strat	1
Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie całkowitych dochodów	2
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
Skrócone skonsolidowane śródroczne zestawienie zmian w kapitale własnym	4
Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5 - 6
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego	7 - 22

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

	Nota	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Przychody	4,24	698.676	716.511	1.909.711	2.129.987
Koszt własny sprzedaży		<u>(642.681)</u>	<u>(663.713)</u>	<u>(1.752.571)</u>	<u>(1.982.829)</u>
Zysk brutto		55.995	52.798	157.140	147.158
Koszty sprzedaży		<u>(15.396)</u>	<u>(15.089)</u>	<u>(50.028)</u>	<u>(44.788)</u>
Koszty ogólnego zarządu		<u>(11.382)</u>	<u>(10.299)</u>	<u>(34.117)</u>	<u>(29.441)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		29.217	27.410	72.995	72.929
Przychody finansowe	7	1.339	886	2.828	2.967
Koszty finansowe	7	<u>(6.258)</u>	<u>(6.341)</u>	<u>(18.594)</u>	<u>(16.863)</u>
Koszty finansowe netto		<u>(4.919)</u>	<u>(5.455)</u>	<u>(15.766)</u>	<u>(13.896)</u>
Pozostałe zyski i straty	5	331	91	647	335
Udział w stratach jednostki rozliczanej metodą praw własności		<u>(10)</u>	<u>(8)</u>	<u>(85)</u>	<u>(6)</u>
Zysk przed opodatkowaniem	6	24.619	22.038	57.791	59.362
Podatek dochodowy	8	<u>(4.513)</u>	<u>(3.804)</u>	<u>(10.576)</u>	<u>(10.966)</u>
Zysk za okres		<u>20.106</u>	<u>18.234</u>	<u>47.215</u>	<u>48.396</u>
Przypisany:					
Akcjonariuszom spółki dominującej		20.100	18.253	47.233	48.411
Udziałowcom mniejszościowym		<u>6</u>	<u>(19)</u>	<u>(18)</u>	<u>(15)</u>
		<u>20.106</u>	<u>18.234</u>	<u>47.215</u>	<u>48.396</u>
		centy USD	centy USD	centy USD	centy USD
Zysk na akcję					
Podstawowy i rozwodniony z działalności kontynuowanej		<u>36,22</u>	<u>32,89</u>	<u>85,10</u>	<u>87,23</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Zysk za okres	<u>20.106</u>	<u>18.234</u>	<u>47.215</u>	<u>48.396</u>
Inna				
Różnica kursowa z przeliczenia operacji zagranicznych	(6.341)	(585)	(2.333)	(863)
Korekty reklasyfikacji dotyczące działalności zagranicznej zlikwidowanej w okresie	<u>282</u>	<u>-</u>	<u>282</u>	<u>-</u>
Inna całkowita strata za okres	<u>(6.059)</u>	<u>(585)</u>	<u>(2.051)</u>	<u>(863)</u>
Całkowity zysk za okres	<u>14.047</u>	<u>17.649</u>	<u>45.164</u>	<u>47.533</u>
Całkowity zysk przypisany do:				
Akcjonariuszom spółki dominującej	14.064	17.673	45.228	47.566
Udziałowcom mniejszościowym	<u>(17)</u>	<u>(24)</u>	<u>(64)</u>	<u>(33)</u>
	<u>14.047</u>	<u>17.649</u>	<u>45.164</u>	<u>47.533</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

	Nota	Na dzień 30 września 2022 USD	Na dzień 31 grudnia 2021 USD
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	9	42.005	43.724
Wartości niematerialne i prawne	10	1.330	1.903
Inwestycje rozliczane w instrumentach kapitałowych	11	4.419	-
Wartość firmy	12	1.717	1.749
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	28	339	595
Aktywa trwałe ogółem	21	<u>325</u>	<u>456</u>
AKTYWA			
		<u>50.135</u>	<u>48.427</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	13	339.950	324.560
Należności z tytułu dostaw i usług	14	327.931	352.275
Pozostałe aktywa obrotowe	15	21.054	11.959
Aktywa finansowe z tytułu derywatyw	26	1.433	192
Bieżące opodatkowanie	8	531	1.156
Środki pieniężne w banku i gotówka	27	<u>157.347</u>	<u>184.618</u>
Aktywa obrotowe ogółem			
		<u>848.246</u>	<u>874.760</u>
Aktywa ogółem			
		<u>898.381</u>	<u>923.187</u>
PASYWA			
Kapitały własne			
Kapitał zakładowy	16	11.100	11.100
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		23.721	23.721
Zatrzymane zyski i inne składniki kapitałów własnych		<u>192.783</u>	<u>154.089</u>
Kapitały własne przypadające na właścicieli podmiotu dominującego			
		<u>227.604</u>	<u>188.910</u>
Udziały mniejszościowe			
		<u>660</u>	<u>554</u>
Kapitały własne ogółem			
		<u>228.264</u>	<u>189.464</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki długoterminowe	18	4.175	5.105
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	836	791
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	21	<u>214</u>	<u>329</u>
Zobowiązania długoterminowe ogółem			
		<u>5.225</u>	<u>6.225</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i przedpłaty	23	326.364	386.287
Zobowiązania z tytułu faktoringu	30	15.853	28.298
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22	137.605	129.290
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17	180.059	178.704
Zobowiązania finansowe z tytułu derywatyw	25	1.158	299
Bieżące opodatkowanie	8	<u>3.853</u>	<u>4.620</u>
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem			
		<u>664.892</u>	<u>727.498</u>
Zobowiązania ogółem			
		<u>670.117</u>	<u>733.723</u>
Pasywa ogółem			
		<u>898.381</u>	<u>923.187</u>

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Radę Dyrektorów w dniu 2 listopada 2022.

.....
Siarhei Kostevitch
Dyrektor

.....
Marios Christou
Dyrektor

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej					Ogółem USD	Udziały mniejszościowe USD	Ogółem USD
	Kapitał zakładowy USD	Kapitał wartości nominalnej USD	Akcje własne USD	Translacja operacji zagranicznych USD	Zyski zatrzymane USD			
Stan na 1 stycznia 2021	11.100	23.518	(212)	(10.752)	111.689	135.343	295	135.638
Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021	-	-	-	-	48.411	48.411	(15)	48.396
Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021	-	-	-	(845)	-	(845)	(18)	(863)
Udziały niekontrolujące przy utworzeniu nowej spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	103	103
Eliminacja udziałów niekontrolujących do zbycia	-	-	-	-	-	-	31	31
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(11.092)	(11.092)	-	(11.092)
Sprzedaż akcji własnych	-	203	212	-	-	415	-	415
Stan na 30 września 2021	11.100	23.721	-	(11.597)	149.008	172.232	396	172.628
Zysk za okres 1 października 2021 do 31 grudnia 2021	-	-	-	-	28.612	28.612	59	28671
Inna całkowita strata za okres od 1 października 2021 do 31 grudnia 2021	-	-	-	(834)	-	(834)	(5)	(839)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(11.100)	(11.100)	-	(11100)
Udziały niekontrolujące przy utworzeniu nowej spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	108	108
Eliminacja udziałów niekontrolujących do zbycia	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Stan na 31 grudnia 2021	11.100	23.721	-	(12.431)	166.520	188.910	554	189.464
Zysk/(strata) za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022	-	-	-	-	47.233	47.233	(18)	47.215
Inna całkowita strata za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022	-	-	-	(2.005)	-	(2.005)	(46)	(2.051)
Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałami niekontrolującymi	-	-	-	-	-	-	170	170
Eliminacja udziałów niekontrolujących do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	(997)	-	-	(997)	-	(997)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5.537)	(5.537)	-	(5.537)
Stan na 30 września 2022	11.100	23.721	(997)	(14.436)	208.216	227.604	660	228.264

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

	Nota	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Zysk za okres przed opodatkowaniem i udziałami mniejszościowymi		24.619	22.038	57.791	59.362
Korekty:					
Różnica kursowa z konsolidacji		(3.452)	(313)	57	(297)
Amortyzacja	9	1.078	1.012	3.158	2.815
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	10	314	295	888	862
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej	11	15	-	15	-
Straty z tytułu utraty wartości przez wartości niematerialne i prawne	5	-	-	-	-
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy		(60)	(264)	1.846	(510)
Udział w stratach jednostki wycenianej metodą praw własności	12	10	8	85	6
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	5	(4)	(2)	2	45
Zysk ze sprzedaży spółki zależnej		(1)	-	(1)	-
Rezerwa na należności nieściągalne i odpisane należności		367	340	1.887	1.234
Odzyskane należności nieściągalne	5	-	-	(2)	(11)
Odsetki otrzymane	7	(352)	(35)	(663)	(79)
Odsetki zapłacone		2.762	1.490	7.775	4.031
Zysk z działalności operacyjnej przed zmianami stanu kapitału obrotowego		25.296	24.569	72.838	67.458
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów		(17.090)	85.986	(17.236)	4.678
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług		(101.209)	(22.757)	22.457	15.981
(Zwiększenie)/zmniejszenie pozostałych aktywów obrotowych		(8.028)	10.555	(10.336)	3.419
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		73.133	(61.144)	(59.923)	(98.749)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań faktoringowych		10.192	5.350	(12.445)	(3.275)
Zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań krótkoterminowych		5.060	367	9.173	20.131
(Zmniejszenie) /zwiększenie stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych		(2)	22	45	62
Zwiększenie/(zmniejszenie) zakresie faktoringu		43.361	11.220	(12.114)	1.940
Wpływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		30.713	54.168	(7.541)	11.647
Odsetki zapłacone	7	(2.673)	(1.395)	(7.482)	(3.736)
Podatki zapłacone, netto	8	(3.286)	(8.191)	(10.387)	(12.111)
Wpływy/(wydatki) środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		24.754	44.582	(25.410)	(4.200)

ASBISC ENTERPRISES PLC

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

	Nota	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10	(150)	(146)	(361)	(457)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(3.877)	(1.374)	(8.529)	(10.657)
Płatność za nabycie udziałów w jednostce zależnej		-	-	-	(37)
Płatność za nabycie udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-	(53)	-
Przychody netto ze sprzedaży spółek zależnych		14	-	14	-
Środki pieniężne netto sprzedane ze sprzedaży jednostek zależnych		188	-	188	-
Podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej z udziałami niekontrolującymi		-	-	170	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		672	10	674	12
Otrzymane odsetki	7	352	35	663	79
Wydatki środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		(2.801)	(1.475)	(7.234)	(11.062)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
(Nabycie) /zbycie akcji własnych		(261)	39	(997)	414
Wypłata dywidendy		-	-	(5.537)	(11.092)
Spłaty kredytów długoterminowych oraz zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu finansowego		(222)	(746)	(1.477)	(1.572)
(Spłaty)/wpływy kredytów i pożyczek krótkoterminowych oraz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu finansowego		(2.197)	14.476	(879)	19.115
(Wydatki)/wpływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej		(2.680)	13.769	(8.890)	6.864
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		19.273	56.876	(41.534)	(8.398)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		90.112	48.407	150.919	113.683
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	27	109.385	105.283	109.385	105.285

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

1. Utworzenie Spółki i przedmiot jej działalności

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

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

2. Podstawa sporządzenia

(a) Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34, Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa. Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF i powinno być czytane w połączeniu ze zbadanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021. 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 2021.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Radę Dyrektorów Spółki w dniu 2 listopada 2022.

(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 2021.

3. Zmiany w istotnych zasadach rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 są zgodne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 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 2022. Grupa nie zastosowała wcześniej żadnego z przyszłych lub zmienionych standardów przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Przychody

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Sprzedaż towarów	692.085	709.037	1.889.357	2.107.992
Sprzedaż opcjonalnej gwarancji	66	69	127	243
Sprzedaż licencji	5.236	6.366	16.007	19.338
Świadczenie usług	1.289	1.039	4.220	2.414
	<u>698.676</u>	<u>716.511</u>	<u>1.909.711</u>	<u>2.129.987</u>

Efekt sezonowości

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

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

5. Pozostałe zyski i straty

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Zysk/(strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	4	2	(2)	(45)
Pozostały zysk	192	66	436	306
Odzyskane należności nieściągalne	-	-	2	11
Przychody z najmu	135	22	211	63
	<u>331</u>	<u>91</u>	<u>647</u>	<u>335</u>

6. Zysk przed opodatkowaniem

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Zysk przed opodatkowaniem jest wykazywany po ujęciu:				
(a) Amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (Nota 10)	314	295	888	862
(b) Amortyzacja (Nota 9)	1.078	1.012	3.158	2.815
(c) Amortyzacja wartości inwestycji (Nota 11)	15	-	15	-
(d) Wynagrodzenia biegłego rewidenta	120	97	411	325
(e) Wynagrodzenie dyrektorów - wykonawczych (Nota 29)	288	447	1.194	1.307
(f) Wynagrodzenie dyrektorów - niewykonawczych (Nota 29)	6	7	19	25
	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>19</u>	<u>25</u>

7. Koszty finansowe, netto

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Przychody finansowe				
Przychody z tytułu odsetek	352	35	663	79
Pozostałe przychody finansowe	987	619	2.165	2.556
Zysk z wymiany walut	-	232	-	332
	<u>1.339</u>	<u>886</u>	<u>2.828</u>	<u>2.967</u>
Koszty finansowe				
Odsetki na rzecz banków	2.673	1.395	7.482	3.736
Opłaty za rzecz banków	1.024	1.262	3.314	3.435
Opłaty z tytułu derywatów	177	479	547	1.235
Odsetki z tytułu zobowiązań leasingowych	90	95	293	296
Odsetki z tytułu faktoringu	1.744	2.532	5.135	6.379
Opłaty z tytułu faktoringu	57	95	207	285
Pozostałe koszty finansowe	6	70	78	111
Pozostałe odsetki	143	413	744	1.386
Strata netto z tytułu wymiany	344	-	794	-
	<u>6.258</u>	<u>6.341</u>	<u>18.594</u>	<u>16.863</u>
Netto	<u>(4.919)</u>	<u>(5.455)</u>	<u>(15.766)</u>	<u>(13.896)</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

8. Opodatkowanie

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Stan zobowiązań na 1 stycznia	3.464	4.676
Rezerwa za okres/rok	10.598	17.532
Nadpłata rezerwy z lat poprzednich	(50)	(361)
Różnica kursowa z przeliczenia	(303)	(13)
Kwoty zapłacone, netto	<u>(10.387)</u>	<u>(18.370)</u>
Saldo zobowiązań netto na 30 września /31 grudnia	<u>3.322</u>	<u>3.464</u>
	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Należności z tytułu podatków	(531)	(1.156)
Zobowiązania z tytułu podatków	<u>3.853</u>	<u>4.620</u>
Netto	<u>3.322</u>	<u>3.464</u>

Na skonsolidowane opłaty podatkowe za okres składają się:

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Rezerwa za okres	4.616	4.222	10.598	11.278
Nadpłata rezerwy z lat ubiegłych	(103)	(417)	(50)	(365)
Opłata z tytułu podatku odroczonego (Nota 21)	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>28</u>	<u>52</u>
Płatność za okres	<u>4.513</u>	<u>3.804</u>	<u>10.576</u>	<u>10.966</u>

Opodatkowanie Grupy obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych od dochodów podlegających opodatkowaniu Spółki, które podlegają opodatkowaniu na Cyprze, oraz jej spółek zależnych, które podlegają opodatkowaniu w odpowiednich jurysdykcjach.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(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
Koszt								
Stan na 1 stycznia 2021	32.241	-	8.101	640	4.083	3.097	4.200	52.362
Zwiększenia	4.755	7.249	1.363	159	794	875	559	15.754
Zmniejszenia	(250)	-	(495)	(24)	(335)	(74)	(87)	(1.265)
Różnica kursowa z przeliczenia	(896)	-	(169)	20	(57)	(68)	(72)	(1.242)
Stan na 31 grudnia 2021	35.850	7.249	8.800	795	4.485	3.830	4.600	65.609
Zwiększenia	1.812	2.992	1.017	21	390	1.472	1.178	8.882
Zmniejszenia	(382)	-	(183)	(3)	(695)	(81)	(9)	(1.353)
Transfery	4.054	(9.855)	-	-	-	-	-	(5.801)
Różnica kursowa z przeliczenia	(1.880)	-	(444)	(8)	(169)	(519)	(393)	(3.413)
Stan na 30 września 2022	39.454	386	9.190	805	4.011	4.702	5.376	63.924
Skumulowana amortyzacja								
Stan na 1 stycznia 2021	6.435	-	6.079	416	1.746	2.252	2.706	19.634
Odpis za rok	1.661	-	729	73	796	271	380	3.910
Zmniejszenia	(250)	-	(495)	(24)	(290)	(74)	(87)	(1.220)
Różnica kursowa z przeliczenia	(136)	-	(140)	23	(85)	(68)	(33)	(439)
Stan na 31 grudnia 2021	7.710	-	6.173	488	2.167	2.381	2.966	21.885
Opałat za okres	1.400	-	543	63	538	337	277	3.158
Zmniejszenia	(99)	-	(119)	(1)	(434)	(18)	(9)	(680)
Transfery	(1.367)	-	-	-	-	-	-	(1.367)
Różnica kursowa z przeliczenia	(576)	-	(279)	(3)	(81)	64	(202)	(1.077)
Stan na 30 września 2022	7.068	-	6.318	547	2.190	2.764	3.032	21.919
Wartość księgowa netto								
Stan na 30 września 2022	32.386	386	2.872	258	1.821	1.938	2.344	42.005
Stan na 31 grudnia 2021	28.139	7.249	2.627	307	2.318	1.449	1.634	43.724

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

9. Rzeczowe aktywa trwałe (ciąg dalszy)

W wartości bilansowej netto rzeczowych aktywów trwałych ujęte są aktywa z tytułu prawa do użytkowania w następujący sposób: :

	Grunty i budynki USD	Maszyny magazynowe USD	Środki transportu USD	Ogółem USD
Stan na 1 stycznia 2021	5.075	35	1.059	6.169
Odpis za rok	(1.233)	(7)	(435)	(1.675)
Zwiększenie prawa użytkowania aktywów	4.565	-	463	5.028
Różnica kursowa z przeliczenia	(120)	(2)	12	(110)
Stan na 31 grudnia 2021	8.287	26	1.099	9.412
Odpis za okres	(1.052)	(5)	(305)	(1.362)
Zwiększenie prawa użytkowania aktywów	217	-	157	374
Wyłączenie prawa użytkowania aktywów	(36)	-	-	(36)
Różnica kursowa z przeliczenia	(212)	(4)	(186)	(402)
Stan na 30 września 2022	7.204	17	765	7.986

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

Łączne wypływy pieniężne z tytułu leasingu związanego z powyższymi aktywami z tytułu prawa do użytkowania wyniosły 1.468 USD (2021: 2.504 USD).

10. Wartości niematerialne i prawne

	Oprogramowanie komputerowe USD	Patenty i licencje USD	Ogółem USD
Koszt			
Stan na 1 stycznia 2021	10.592	1.573	12.165
Zwiększenia	548	146	694
Zmniejszenia/odpisy	(97)	(47)	(144)
Różnica kursowa z przeliczenia	(35)	18	(17)
Stan na 31 grudnia 2021	11.008	1.690	12.698
Zwiększenia	278	83	361
Zmniejszenia/odpisy	(1)	(151)	(152)
Różnica kursowa z przeliczenia	(104)	33	(71)
Stan na 30 września 2022	11.181	1.655	12.836
Skumulowana amortyzacja			
Stan na 1 stycznia 2021	8.645	1.102	9.747
Odpis za rok	1.008	156	1.164
Zmniejszenia/odpisy	(93)	(39)	(132)
Różnica kursowa z przeliczenia	(6)	22	16
Stan na 31 grudnia 2021	9.554	1.241	10.795
Odpis za okres	766	122	888
Zmniejszenia/odpisy	(1)	(149)	(150)
Różnica kursowa z przeliczenia	(59)	32	(27)
Stan na 30 Września 2022	10.260	1.246	11.506
Wartość księgowa netto			
Stan na 30 września 2022	921	409	1.330
Stan na 31 grudnia 2021	1.454	449	1.903

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

11. Nieruchomości inwestycyjne

	Grunty i budynki USD
Koszt	
Transfer	<u>5.801</u>
Stan na 30 września 2022	<u>5.801</u>
Skumulowana amortyzacja	
Odpis za okres	15
Transfery	<u>1.367</u>
Stan na 30 września 2022	<u>1.382</u>
Wartość księgową netto	
Stan na 30 września 2022	<u>4.419</u>
Stan na 31 grudnia 2021	<u>-</u>

W omawianym okresie Grupa podjęła decyzję o zmianie sposobu użytkowania dwóch nieruchomości z nieruchomości zajmowanych przez właściciela na nieruchomość inwestycyjną. Nieruchomości są wynajmowane podmiotom trzecim na podstawie umów leasingu operacyjnego z czynszem płatnym miesięcznie

12. Jednostka - wyceniana metodą praw własności

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Koszt		
Stan na 1 stycznia	1.790	868
Zwiększenia (i)	53	1.149
Zbycie inwestycji w jednostce stowarzyszonej (ii)	<u>-</u>	<u>(227)</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>1.843</u>	<u>1.790</u>
Zakumulowany udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności		
Stan na 1 stycznia	(41)	(41)
Udział w stratach jednostki wycenianej metodą praw własności w okresie/ roku	(85)	-
Różnice kursowe	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>(126)</u>	<u>(41)</u>
Wartość bilansowa jednostek wycenianych metodą praw własności	<u>1.717</u>	<u>1.749</u>

(i) W maju 2022 r. Spółka nabyła 20% udziałów w Displayforce Global Ltd (Cypr) za kwotę 53 USD. Inwestycja jest rozliczana jako jednostka stowarzyszona.

(ii) W grudniu 2021 r. Spółka nabyła 20% udziałów w Embio Diagnostics Ltd (Cypr) za cenę 1.149 USD. Inwestycja jest rozliczana jako jednostka stowarzyszona.

(iii) W marcu 2021 r. Grupa nabyła pozostałe 50% udziałów w Breezy Trade-In Ltd (dawniej Redmond Europe Ltd) za kwotę 31 USD.

Pożyczka udzielona spółce stowarzyszonej LLC Clevetura jest oprocentowana w wysokości 4% rocznie. i ma termin spłaty w grudniu 2022. Ponadto Grupa, za okres kończący się 30 września 2022, nabyła usługi za łączną kwotę 407 USD (2021: 611 USD) od tej jednostki stowarzyszonej.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

13. Zapasy

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Towary w tranzycie (i)	338.674	324.560
Zagospodarowanie terenu (ii)	1.276	-
	<u>339.950</u>	<u>324.560</u>

(i) Towary handlowe

Towary w tranzycie		
Towary przeznaczone do odsprzedaży	291.220	269.686
Rezerwa na wolnorotujące i przestarzałe zapasy	<u>(6.395)</u>	<u>(4.746)</u>
	<u>338.674</u>	<u>324.560</u>

Na dzień 30 września 2022 r. zapasy stanowiące zabezpieczenie finansowania wyniosły 74.841 USD (2021: 103.948 USD).

Zmiany w zakresie zapasów wolno rotujących i przestarzałych

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Stan na 1 stycznia	4.746	5.308
Rezerwa za okres/rok	2.147	716
Kwota odpisana jako nieściągalna	(301)	(1.319)
Różnice kursowe	<u>(197)</u>	<u>41</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>6.395</u>	<u>4.746</u>

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
(ii) Zagospodarowanie terenu		
Grunt - jeszcze nie w budowie	<u>1.276</u>	<u>-</u>

W tym okresie Grupa nabyła dwie działki na Cyprze, na których w najbliższym czasie ma powstać kompleks domów.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

14. Należności z tytułu dostaw i usług

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Należności z tytułu dostaw i usług	306.504	344.645
Zaliczki dla dostawców	25.659	10.009
Odpis aktualizujący wartość należności	(4.232)	(2.379)
	<u>327.931</u>	<u>352.275</u>

Zmiana w rezerwie na wątpliwe długi:

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Stan na 1 stycznia	2.379	2.096
Rezerwa za okres/rok	2.061	652
Kwota odpisana jako nieściągalna	(174)	(300)
Odzyskane nieściągalne długi	(2)	(11)
Różnice kursowe	(32)	(58)
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>4.232</u>	<u>2.379</u>

Na dzień 30 września 2022 r. należności Grupy, które zostały przekazane jako zabezpieczenie finansowania wyniosły 64.109 USD (2021: 54.348 USD).

15. Pozostałe aktywa obrotowe

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
VAT i inne podatki podlegające zwrotowi	13.229	6.886
Depozyty i zaliczki dla dostawców usług	399	302
Rozliczenia z pracownikami	976	112
Inni dłużnicy i przedpłaty	6.450	4.659
	<u>20.054</u>	<u>11.959</u>

16. Kapitał zakładowy

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Kapitał statutowy		
63.000.000 (2020: 63.000.000) akcji o wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
Kapitał wyemitowany, objęty i w pełni opłacony		
55.500.000 (2020: 55.500.000) akcji zwykłych wartości nominalnej 0,20 USD każda	<u>11.100</u>	<u>11.100</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

16. Kapitał zakładowy (ciąg dalszy)

Na nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu akcjonariuszy w dniu 28 marca 2022 r. zatwierdzono program skupu akcji własnych na następujących warunkach:

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

Na koniec okresu 30 września 2022 Spółka posiadała łącznie 329 (2021: zero) akcji zakupionych za łączną kwotę 997 USD (2020: zero).

17. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Kredyty w bieżących rachunkach bankowych (Nota 27)	47.962	33.698
Bieżąca część długoterminowych kredytów	160	241
Krótkoterminowe pożyczki bankowe	69.474	69.885
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (Nota 20)	<u>1.434</u>	<u>1.737</u>
Zadłużenie krótkoterminowe ogółem	<u>119.030</u>	<u>105.561</u>
Faktoring	<u>61.029</u>	<u>73.143</u>
	<u>180.059</u>	<u>178.704</u>

Podsumowanie pożyczek i bankowych kredytów w rachunkach bieżących

Na dzień 30 września 2022 Grupa korzystała z linii faktoringowych w wysokości 218.111 USD (2021: 168.974 USD).

Ponadto, na dzień 30 września 2022 Grupa korzystała z następujących instrumentów finansowania działalności oferowanych przez banki, w których Spółka i jej podmioty zależne prowadzą działalność:

- kredyty w rachunkach bieżących w wysokości 98.271 USD (2021: 119.776 USD)
- kredyty krótkoterminowe/ kredyty odnawialne w wysokości 133.031 USD (2021: 101.450 USD)
- gwarancje bankowe i akredytywy w kwocie 41.289 USD (2021: 60.275 USD)

Grupa korzystała w okresie zakończonym 30 września 2021 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% (2021: 6.0%).

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

- Zastaw rejestrowy na wszystkich aktywach Spółki
- Hipoteka na znajdujących się na Cyprze, w Czechach, Białorusi, na Bliskim Wschodzie, w Bułgarii, na Słowacji i na Ukrainie gruntach i budynkach będących własnością Grupy
- Zastaw na należnościach i zapasach
- Gwarancje korporacyjne w zakresie linii udostępnionych spółkom zależnym
- Cesja praw z polis ubezpieczeniowych
- Środki pieniężne objęte zastawem w wysokości 25.554 USD (2021: 32.453 USD).

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

18. Zadłużenie długoterminowe

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Kredyty bankowe	342	123
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (Nota 20)	<u>3.833</u>	<u>4.982</u>
	<u>4.175</u>	<u>5.105</u>

19. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	<u>836</u>	<u>791</u>

20. Leasing finansowy

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (Nota 17)	1.434	1.737
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (Nota 18)	<u>3.833</u>	<u>4.982</u>
	<u>5.267</u>	<u>6.719</u>

21. Podatek odroczony

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Saldo debetowe na dzień 1 stycznia	(128)	(160)
Opłata z tytułu podatku odroczonego za okres/rok (Nota 8)	28	4
Różnice kursowe z przeliczenia	<u>(11)</u>	<u>29</u>
Stan na 30 września/31 grudnia	<u>(111)</u>	<u>(127)</u>
	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	(325)	(456)
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	<u>214</u>	<u>329</u>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego netto	<u>(111)</u>	<u>(127)</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

22. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Wynagrodzenia i związane z nimi koszty	3.579	4.834
VAT należny	5.576	11.177
Rezerwa na gwarancje	7.600	7.448
Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	92.014	77.893
Rezerwa na marketing	24.154	19.857
Zobowiązania inne niż z tytułu dostaw i usług	4.682	8.081
	<u>137.605</u>	<u>129.290</u>

23. Zobowiązania handlowe i przedpłaty

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Zobowiązania handlowe	312.981	364.396
Przedpłaty od klientów	13.383	21.891
	<u>326.364</u>	<u>386.287</u>

24. Segmenty działalności

1.1 Segmenty działalności

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.

Istnieją różne poziomy integracji pomiędzy segmentami i obejmują dystrybucję produktów i usług IT. Ceny międzysegmentowe ustalane są na warunkach rynkowych.

1.2 Przychody w segmentach

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Kraje byłego ZSRR	371.217	422.699	989.937	1.167.990
Europa Środkowo-Wschodnia	145.034	148.183	461.123	466.217
Bliski Wschód i Afryka	121.765	75.478	299.866	243.244
Europa Zachodnia	46.261	61.880	125.365	208.793
Pozostałe	14.399	8.271	33.420	43.743
	<u>698.676</u>	<u>716.511</u>	<u>1.909.711</u>	<u>2.129.987</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

24. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

1.3 Wyniki w segmentach

	Za trzy miesiące zakończony 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończony 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2021 USD
Kraje byłego ZSRR	13.279	13.717	32.438	36.343
Europa Środkowo-Wschodnia	4.780	5.503	18.755	15.388
Europa Zachodnia	2.854	3.498	5.459	8.615
Bliski Wschód i Afryka	6.350	3.638	13.887	10.308
Pozostałe	1.954	1.054	2.456	2.275
Zysk z działalności operacyjnej	29.217	27.410	72.995	72.929
Koszty finansowe netto	(4.919)	(5.455)	(15.766)	(13.896)
Udział w stracie jednostki wycenianej metodą praw własności	(10)	(8)	(85)	(6)
Pozostałe zyski i straty	331	91	647	335
Zysk przed opodatkowaniem	24.619	22.038	57.791	59.362

1.4 Wydatki inwestycyjne według segmentów (CAPEX)

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Kraje byłego ZSRR	9.605	9.315
Europa Środkowo-Wschodnia	12.450	14.569
Bliski Wschód i Afryka	3.640	3.631
Cypr	22.369	18.668
Nieprzypisane	29	39
	48.093	46.222

1.5 Amortyzacja i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych według segmentów

	Za trzy miesiące zakończony 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończony 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończony 30 września 2021 USD
Kraje byłego ZSRR	391	382	1.185	1.072
Europa Środkowo-Wschodnia	386	383	1.152	1.094
Bliski Wschód i Afryka	49	48	147	139
Nieprzypisane	581	494	1.577	1.372
	1.407	1.307	4.061	3.677

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

24. Segmenty działalności (ciąg dalszy)

1.6 Aktywa według segmentów

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Kraje byłego ZSRR	320.975	500.800
Europa Środkowo-Wschodnia	113.627	68.868
Bliski Wschód i Afryka	196.906	168.729
Europa Zachodnia	<u>173.540</u>	<u>104.370</u>
Ogółem	805.048	842.767
Aktywa przypisane w wydatkach kapitałowych (1.4)	48.093	46.222
Pozostałe nieprzypisane aktywa	<u>45.240</u>	<u>34.198</u>
Skonsolidowane aktywa	<u><u>898.381</u></u>	<u><u>923.187</u></u>

Do celów monitorowania wyników segmentów i alokacji zasobów między segmentami tylko segmenty zostały przypisane do segmentów sprawozdawczych. Ponieważ zobowiązania Grupy są głównie wykorzystywane wspólnie przez segmenty sprawozdawcze, nie zostały one przypisane do każdego segment.

1.7 Informacje geograficzne

Ponieważ segmenty operacyjne Grupy opierają się na lokalizacji geograficznej, a informacje te podano powyżej (1.2 – 1.6) dalsza analiza nie jest uwzględniona.

25. Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
<u>Pochodne zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	<u>1.158</u>	<u>299</u>

26. Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
<u>Pochodne aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</u>		
Kontrakty pochodne w walutach obcych	<u>1.433</u>	<u>192</u>

27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	157.347	184.618
Kredyty w bankowych rachunkach bieżących (Nota 17)	<u>(47.962)</u>	<u>(33.698)</u>
	<u>109.385</u>	<u>150.920</u>

Saldo środków pieniężnych w banku i w kasie obejmuje kwotę 25.554 USD (2021: 32.453 USD), która stanowi zastawione depozyty na poczet przyznanych kredytów i rachunków zabezpieczających dla zabezpieczenia walutowego.

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

28. Wartość firmy

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Stan na 1 stycznia	595	629
Zmniejszenia	(201)	-
Różnica kursowa z przeliczenia	(55)	(34)
Stan na 30 września/31 grudnia (nota i)	<u>339</u>	<u>595</u>

Skapitalizowana wartość firmy wynika z akwizycji następujących spółek zależnych:

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
OOO Must	-	201
ASBIS d.o.o. (BA)	339	394
	<u>339</u>	<u>595</u>

29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2022 USD	Za trzy miesiące zakończone 30 września 2021 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 USD	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 USD
Wynagrodzenie dyrektorów – wykonawczych (Nota 6)	288	447	1.194	1.307
Wynagrodzenie dyrektorów – niewykonawczych (Nota 6)	6	7	19	25
	<u>294</u>	<u>454</u>	<u>1.213</u>	<u>1.332</u>

30. Zobowiązania z tytułu faktoringu

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Zobowiązania z tytułu faktoringu	<u>15.853</u>	<u>28.298</u>

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

31. Połączenia jednostek gospodarczych

1. Nabycia

1.1 Akwizycje spółek zależnych do 30 września 2022

W okresie Grupa nabyła 100% udziałów w spółce ACEAN.PL Sp. z.o.o. and Entoliva Ltd.

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data nabycia</u>	<u>Nabyty%</u>	<u>Posiadany%</u>
ACEAN.PL Sp. z.o.o (Polska)	IT	12 kwietnia 2022	100%	100%
Entoliva Ltd (Cypr)	Zagospodarowanie terenu	08 sierpnia 2022	100%	100%

Akwizycje spółek zależnych do 31 grudnia 2021

W ciągu roku Grupa nabyła 30% udziałów w spółce Breezy Trade-In Ltd (poprzednio Redmond Europe Ltd) i 100% udziałów w spółkach: ASBIS CA LLC, Vizutors LLC, Breezy Service LLC, I.O. Clinic Latvia SIA, Joule Production SIA, ASBC LLC (Armenia), Breezy Georgia LLC and ASBC Entity LLC.

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data nabycia</u>	<u>Nabyty%</u>	<u>Posiadany%</u>
Breezy Trade-In Ltd (Cypr) (poprzednio Redmond Europe Ltd)	IT	30 marca 2021	30%	80%
ASBIS CA LLC (Uzbekistan)	IT	5 lutego 2021	100%	100%
Vizutors LLC (Białoruś)	IT	1 lutego 2021	100%	100%
Breezy Service LLC (Ukraina)	IT	15 marca 2021	100%	100%
I.O. Clinic Latvia SIA (Łotwa)	IT	3 lutego 2021	100%	100%
Joule Production SIA (Łotwa)	IT	8 stycznia 2021	100%	100%
ASBC LLC (Armenia)	IT	23 sierpnia 2021	100%	100%
Breezy Georgia LLC (Gruzja)	IT	7 września 2021	100%	100%
ASBC Entity OOO (Uzbekistan)	IT	15 grudnia 2021	100%	100%

1.1.b. Nabyte aktywa i zobowiązania

Wartość bilansowa netto oddzielnie identyfikowalnych aktywów i zobowiązań przeniesionych do Grupy na dzień przejęcia była następująca:

	Stan na 30 września 2022 USD	Stan na 31 grudnia 2021 USD
Należności	-	11
Inne zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	-	(1)
Gotówka i ekwiwalenty	-	53
Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto	-	63
Udział Grupy w nabytych aktywach netto	-	31
Całkowity koszt zakupu	-	(31)
Strata netto	-	-

ASBISC ENTERPRISES PLC

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022

(w tys. USD)

31. Połączenia jednostek gospodarczych (ciąg dalszy)

2. Zbycia

Zbycia spółek zależnych do 30 września 2022

W ciągu roku następujące spółki zależne zostały zlikwidowane. Łączy zysk ze zbycia wyniósł 1 USD.

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data likwidacji</u>	<u>Zlikwidowany%</u>
Prywatna instytucja edukacyjna „Centrum doskonalenia kadry kierowniczej i specjalistów ds. technologii informatycznych” (Białoruś)	IT	19 maja 2022	100%
OOO Must	IT	22 lipca 2022	100%

Zbycia spółek zależnych do 31 grudnia 2021

W ciągu roku następujące spółki zależne zostały zlikwidowane a strata na zbyciu wyniosła 124 USD.

<u>Nazwa jednostki</u>	<u>Rodzaj działalności</u>	<u>Data likwidacji</u>	<u>Zlikwidowany%</u>
LLC Visalia (Białoruś)	IT	24 maja 2021	75%
LLC Vizuator (Białoruś)	IT	24 maja 2021	75%
Vizuators LLC (Białoruś)	IT	24 maja 2021	100%
Prestigio Plaza Sp. z o.o (Polska)	IT	25 października 2021	100%
Advanced Systems Company LLC (Królestwo Arabii Saudyjskiej)	IT	30 października 2021	100%
Asbis TR Bilgisayar Limited Sirketi (Turcja)	IT	30 listopada 2021	100%
OOO Avectis (Moskwa)	IT	30 listopada 2021	100%
ALC Avectis (Białoruś)	IT	30 listopada 2021	100%

32. Zobowiązana warunkowe

Na dzień 30 września 2022 Grupa zobowiązała się do zakupu zapasów o łącznej wartości 6.250 USD (2021: 9.937 USD), które były w transzycie w dniu 30 września 2022 i zostały dostarczone w październiku 2022. Takie zapasy i odpowiadające im zobowiązania wobec dostawców nie zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym, ponieważ zgodnie z warunkami zakupu tytuł własności towarów nie przeszedł na Grupę na koniec okresu.

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa miała zobowiązania warunkowe wobec banków z tytułu gwarancji bankowych i akredytyw w wysokości 41.289 USD (2021: 60.275 USD) (nota 17), które Grupa rozszerzyła na swoich dostawców i innych kontrahentów

Na dzień 30 września 2022 Grupa nie miała innych zobowiązań warunkowych.

33. Wartości godziwe

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).