



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
sporządzone za III kwartał zakończony 30 września 2022 roku.

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

Q3
2022

SPIS TREŚCI

<i>SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE</i>	5
<i>JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE</i>	6
<i>KOMENTARZ DO PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH</i>	7
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	9
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	10
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	12
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	14
<i>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	16
<i>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	17
<i>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	18
<i>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	19
<i>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO ORAZ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>	21
NOTA 1 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy Kapitałowej	21
NOTA 2 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu Jednostki Dominującej	25
NOTA 3 Informacje dotyczące składu osobowego Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	25
NOTA 4 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego	25
NOTA 4.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego	25
NOTA 4.2 Format sprawozdania finansowego	26
NOTA 4.3 Okres sprawozdania finansowego i dane porównywalne	26
NOTA 4.5 Założenie kontynuacji działalności	26
NOTA 4.6 Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe	27
NOTA 4.6.1 Zasady konsolidacji	27
NOTA 4.6.2 Wartość firmy jednostek zależnych	28
NOTA 4.6.3 Wartości niematerialne	28
NOTA 4.6.4 Środki trwałe	29
NOTA 4.6.5 Środki trwałe w budowie	29

NOTA 4.6.6 Aktywa finansowe	30
NOTA 4.6.7 Utrata wartości	30
NOTA 4.6.8 Leasing	31
NOTA 4.6.9 Transakcje w walucie obcej	35
NOTA 4.6.10 Rozliczenia międzyokresowe	35
NOTA 4.6.11 Kapitał własny Grupy	36
NOTA 4.6.12 Rezerwy	36
NOTA 4.6.13 Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane	36
NOTA 4.6.14 Koszty finansowania zewnętrznego	36
NOTA 4.6.15 Odroczone podatki dochodowe	36
NOTA 4.6.16 Uznawanie przychodów	37
NOTA 4.6.17 Przychody z umów z klientami	38
NOTA 4.6.18 Koszty świadczeń pracowniczych	39
NOTA 4.6.19 Aktywa (lub grupy aktywów do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	39
NOTA 4.6.20 Zobowiązania i aktywa warunkowe	40
NOTA 4.6.21 Szacunki Zarządu	40
NOTA 4.6.22 Sezonowość i cykliczność	41
NOTA 5 Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody całkowite lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	41
NOTA 6 Informacja dotycząca segmentów operacyjnych oraz obszarów geograficznych	42
NOTA 7 Istotne wydarzenia po dacie bilansowej nieuwjęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na to sprawozdanie	44
NOTA 8 Wypłacone (lub zadeklarowane) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	44
NOTA 9 Emisje, wykup oraz spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	45
NOTA 10 Informacje o zatrudnieniu	45
NOTA 11 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności	45
NOTA 12 Transakcje z podmiotami powiązanymi	45

NOTA 13 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych, które były podawane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunków podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres _____	46
NOTA 13.1.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze _____	46
NOTA 13.1.3 Rezerwy na pozostałe zobowiązania _____	47
NOTA 13.1.4 Wartość firmy oraz odpisy aktualizujące wartość firmy _____	47
NOTA 13.1.5 Utrata wartości należności _____	47
NOTA 13.2 EMITENT _____	48
NOTA 13.2.1 Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego _____	48
NOTA 13.2.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze _____	48
NOTA 13.2.3 Rezerwy na pozostałe zobowiązania _____	48
NOTA 13.2.4 Inwestycje w jednostki zależne _____	48
NOTA 13.2.6 Utrata wartości należności _____	49
NOTA 14 Koszty według rodzajów _____	49
NOTA 14.1 GRUPA KAPITAŁOWA _____	49
NOTA 14.1.1 Koszty działalności operacyjnej _____	49
NOTA 14.2 EMITENT _____	49
NOTA 14.2.1 Koszty działalności operacyjnej _____	49
NOTA 15 Przychody i koszty pozostałej działalności operacyjnej _____	50
NOTA 15.1 GRUPA KAPITAŁOWA _____	50
NOTA 15.1.1 Pozostałe przychody operacyjne _____	50
NOTA 15.1.2 Pozostałe koszty operacyjne _____	50
NOTA 15.2 EMITENT _____	50
NOTA 15.2.1 Pozostałe przychody operacyjne _____	50
NOTA 15.2.2 Pozostałe koszty operacyjne _____	51
NOTA 16 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych _____	51
NOTA 17 Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych _____	51
NOTA 18 Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe _____	51

<i>STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH</i>	<i>51</i>
<i>WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ</i>	<i>52</i>
<i>ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ</i>	<i>63</i>
<i>INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI</i>	<i>63</i>
<i>INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA</i>	<i>63</i>
<i>WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU</i>	<i>63</i>
<i>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</i>	<i>64</i>

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE POZYCJE BILANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	30.09.2022			31.12.2021			30.09.2021		
	'000 PLN	'000 EUR	Struktura	'000 PLN	'000 EUR	Struktura	'000 PLN	'000 EUR	Struktura
Aktywa trwałe	84 212	17 293	52,6%	84 807	18 439	50,0%	85 745	18 508	53,3%
Aktywa obrotowe	75 828	15 571	47,4%	84 960	18 472	50,0%	75 056	16 201	46,7%
AKTYWA OGÓŁEM	160 040	32 864	100,0%	169 767	36 911	100,0%	160 801	34 708	100,0%
Kapitał własny	43 819	8 998	27,4%	42 214	9 830	26,6%	42 002	9 066	26,1%
Zobowiązania długoterminowe	8 755	1 798	5,5%	16 294	3 543	9,6%	18 589	4 012	11,6%
Zobowiązania krótkoterminowe	107 466	22 068	67,1%	108 259	23 538	63,8%	100 210	21 630	62,3%
PASYWA OGÓŁEM	160 040	32 864	100,0%	169 767	36 911	100,0%	160 801	34 708	100,0%

WYBRANE POZYCJE WYNIKOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NARASTAJĄCO	2022 01.01 – 30.09			2021 01.01 – 30.09		
	'000 PLN	'000 EUR	Struktura	'000 PLN	'000 EUR	Struktura
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	188 028	40 649	100,0%	178 068	39 063	100,0%
Koszty działalności operacyjnej	188 978	40 852	100,5%	175 671	38 537	98,7%
Zysk (strata) na sprzedaży	- 950	- 203	- 0,5%	2 397	526	1,3%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	- 853	- 182	- 0,4%	4 484	984	2,5%
EBITDA (EBIT plus amortyzacja)	155	33	0,1%	8 444	1 852	4,7%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 2 669	- 569	- 1,4%	1 790	393	1,0%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 2 682	- 572	- 1,4%	- 124	- 27	- 0,1%
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności ogółem	- 2 682	- 572	- 1,4%	- 124	- 27	- 0,1%

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE POZYCJE BILANSOWE EMITENTA	30.09.2022			31.12.2021			30.09.2021		
	'000 PLN	'000 EUR	Struktura	'000 PLN	'000 EUR	Struktura	'000 PLN	'000 EUR	Struktura
	Aktywa trwałe	71 439	14 669	96,7%	72 063	15 743	94,0%	72 871	15 729
Aktywa obrotowe	2 033	417	3,3%	4 664	1 019	6,0%	3 188	688	4,2%
AKTYWA OGÓŁEM	73 472	15 087	100,0%	76 727	16 760	100,0%	76 059	16 417	100,0%
Kapitał własny	16 762	3 442	22,8%	17 315	3 782	22,6%	18 214	3 931	24,0%
Zobowiązania długoterminowe	23 875	4 903	32,1%	16 585	3 606	21,6%	16 659	3 596	21,9%
Zobowiązania krótkoterminowe	33 426	6 864	45,1%	42 827	9 311	55,8%	41 186	8 890	54,1%
PASYWA OGÓŁEM	73 472	15 087	100,0%	76 727	16 760	100,0%	76 059	16 417	100,0%

WYBRANE POZYCJE WYNIKOWE EMITENTA NARASTAJĄCO	2022 01.01 – 30.09			2021 01.01 – 30.09		
	'000 PLN	'000 EUR	Struktura	'000 PLN	'000 EUR	Struktura
	Przychody ze sprzedaży	6 454	1 376	100,0%	4 865	1 067
Koszty działalności operacyjnej	5 637	1 202	87,3%	4 925	1 080	101,2%
Zysk (strata) na sprzedaży	816	174	12,6%	- 60	- 13	- 1,2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	1 054	225	16,3%	39	9	0,8%
EBITDA (EBIT plus amortyzacja)	1 063	227	16,4%	389	85	8,0%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 568	- 121	- 8,8%	771	169	15,8%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 552	- 118	- 8,6%	1 134	249	23,3%
Zysk (strata) netto z działalności ogółem	- 552	- 118	- 8,5%	1 134	249	23,3%

Kursy wymiany zł w okresach objętych śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym i danymi porównawczymi

Kursy średnie EUR wg NBP*:	2022	2021
- kurs na dzień 30 września	4,8698	4,6329
- średni kurs z 9 miesięcy	4,6880	4,5585
- kurs na dzień 31 grudnia	-	4,6148

*Kursy średnie EUR zastosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych:

- pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone wg średnich kursów NBP ustalonych na dany dzień bilansowy,
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na koniec każdego miesiąca prezentowanego okresu sprawozdawczego.

KOMENTARZ DO PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

Komentarz do podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych oraz zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta oraz wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Przychody

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży usług (produktów) z działalności kontynuowanej w III kwartałach 2022 roku wyniosły 188 028 tys. zł.

Największy udział w przychodach Grupy stanowiły przychody z segmentu merchandising, które w omawianym okresie kształtowały się na poziomie 131 907 tys. zł

Drugi pod względem wielkości segment field marketing odnotował przychód na poziomie 36 498 tys. zł.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej kontynuowanej Grupy w III kwartałach 2022 r. wyniosły 191 514 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 15 843 tys. zł, w stosunku do III kwartałów 2021 roku. Największy udział w kosztach operacyjnych stanowiły koszty usług obcych oraz koszty świadczeń pracowniczych.

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Skonsolidowany EBIT z działalności kontynuowanej za III kwartały 2022 roku wyniósł - 853 tys. zł, co oznacza jego spadek w stosunku do analogicznego okresu roku 2021.

EBITDA (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację)

Skonsolidowany EBITDA z działalności kontynuowanej wyniósł 155 tys. zł, co oznacza jego spadek w stosunku do III kwartałów 2022 roku.

Struktura skonsolidowanych aktywów i pasywów

Suma bilansowa w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wg stanu na dzień 30 września 2022 roku wyniosła 160 040 tys. zł i jest niższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku o 9 727 tys. zł

Aktywa trwałe stanowią 53% sumy bilansowej według stanu na dzień 30 września 2022, natomiast aktywa obrotowe 47% (na 31 grudnia 2021 roku stanowiły odpowiednio po 50%).

Największy udział w aktywach obrotowych stanowią należności z tytułu dostaw i usług i kształtują się one na poziomie 56 758 tys. zł, i jest to spadek o 33,2% w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku kapitał własny Grupy stanowi 27,3% źródeł finansowania i jest to poziom o 0,8 p. p. wyższy w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021.

Porównując strukturę zobowiązań na dzień bilansowy w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku, zauważyć można spadek zobowiązań długoterminowych o 46,2% oraz spadek zobowiązań krótkoterminowych o 2,1%.

Największą pozycję zobowiązań krótkoterminowych stanowią kredyty i pożyczki. Na dzień 30 września 2022 wynosiły one 35 061 tys. zł i jest to spadek o 30,3% w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
(w tys. złotych)			
Aktywa trwałe	84 212	84 807	85 745
Wartość firmy	72 209	71 061	71 203
Pozostałe wartości niematerialne	331	405	432
Rzeczowe aktywa trwałe	7 261	8 512	8 606
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 118	1 102	1 582
Pozostałe aktywa długoterminowe	3 293	3 727	3 922
Aktywa obrotowe	75 828	84 960	75 056
Należności z tytułu dostaw i usług	56 758	69 858	63 239
Należności z tyt. podatku dochodowego	1 229	-	-
Należności pozostałe	11 897	2 235	2 495
Aktywa kontraktowe	123	179	308
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 692	11 268	7 254
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 129	1 420	1 760
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	160 040	169 767	160 801
PASYWA			
(w tys. złotych)			
Kapitał własny razem	43 819	45 214	42 002
Kapitał własny Jednostki Dominującej	47 219	48 039	45 423
Kapitał podstawowy	57 020	57 020	57 020
Kapitał zapasowy	10 754	10 754	10 754
Zyski zatrzymane	-24 694	-22 586	-25 198
– w tym zysk (strata) netto przypadający na Jednostkę Dominującą	-2 108	2 766	154
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	4 139	2 851	2 847
Kapitał do umorzenia	-	-	-
Udziały niedające kontroli	-3 400	-2 825	-3 421
Zobowiązania długoterminowe	8 755	16 294	18 589
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	75	37	-
Pozostałe rezerwy długoterminowe	10	11	17
Pożyczki i kredyty bankowe długoterminowe	4 829	12 400	13 978
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	3 841	3 846	4 594
Zobowiązania krótkoterminowe	107 466	108 259	100 210
Pożyczki i kredyty bankowe krótkoterminowe	35 061	50 317	46 742
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	12 621	8 216	7 738
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 336	14 036	18 648
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	14 523	19 492	10 937
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	889	119	534
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	24 017	11 913	10 252
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 019	4 166	5 359
Zobowiązania do zbycia klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	160 040	169 767	160 801

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

CAŁKOWITE DOCHODY - część A (w tys. złotych)	2022		2021	
	01.01 – 30.09	01.01 – 30.09	01.07 – 30.09	01.07 – 30.09
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	188 028	178 068	64 824	65 278
Przychody netto ze sprzedaży produktów	188 028	178 068	64 824	65 278
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-		-
Koszty działalności operacyjnej	188 978	175 671	63 554	63 613
Amortyzacja	1 008	3 960	300	1 356
Zużycie materiałów i energii	3 946	3 445	1 542	1 342
Usługi obce	88 606	93 904	29 314	32 443
Świadczenia pracownicze	91 484	71 044	31 052	27 072
Pozostałe koszty rodzajowe	3 934	3 318	1 346	1 400
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-		-
Zysk (strata) na sprzedaży	-950	2 397	1 270	1 665
Pozostałe przychody operacyjne	952	2 659	442	278
Pozostałe koszty operacyjne	855	572	230	275
Odpis aktualizujący wartość firmy jednostek zależnych		-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-853	4 484	1 483	1 668
Przychody finansowe	242	74	146	-
Koszty finansowe	2 058	2 768	702	596
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 669	1 790	928	1 072
Podatek dochodowy	13	1 914	5	671
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 682	- 124	923	401
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	- 2 682	- 124	923	401
INNE CAŁKOWITE DOCHODY				
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych	1 288	- 35	1 040	537
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 288	- 35	1 040	537
Zyski i straty aktuarialne	-	-	-	-
Podatek dochodowy dot. innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
Przeszacowanie zob. z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Podatek dochodowy dot. innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
Inne całkowite dochody (netto)	1 288	- 35	1 040	537
Całkowite dochody ogółem	- 1 394	- 159	1 963	938

CAŁKOWITE DOCHODY - część B (w tys. złotych)	2022		2021	
	01.01 – 30.09	01.01 – 30.09	01.07 – 30.09	01.07 – 30.09
Zysk (strata) netto ogółem, przypadający(a) na				
Jednostkę Dominującą	- 2 107	154	1 948	869
Udziały niedające kontroli	- 575	- 278	5	-468
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:				
Jednostkę Dominującą	- 819	119	2 088	1 406
Udziały niedające kontroli	- 575	- 278	5	- 468
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych	57 019 642	57 019 642	57 019 642	57 019 642
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/gr na 1 akcję)				
podstawowy				
Z działalności kontynuowanej	- 0,05	0,00	0,03	0,02
Z działalności zaniechanej	- 0,05	0,00	0,03	0,02
rozwodniony				
Z działalności kontynuowanej	- 0,05	0,00	0,03	0,02
Z działalności zaniechanej	- 0,05	0,00	0,03	0,02

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

2022 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał z tyt. różnic kursowych z przeliczenia	Nabyte akcje własne (do umorzenia)	Kapitał przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny, razem
01.01 – 30.09								
Stan na 01.01.2022	57 020	10 754	- 22 586	2 851	-	48 039	- 2 825	45 214
Całkowite dochody:	-	-	- 2 108	1 288	-	- 820	- 575	- 1 395
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	- 2 108	-	-	- 2 108	- 575	- 2 683
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	1 288	-	1 288	-	1 288
Świadczenia pracownicze rozliczane kapitałowo	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja/umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitału jednostek zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie dodatkowych udziałów w jedn. zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2022	57 020	10 754	- 24 694	4 139	-	47 219	- 3 400	43 819

2021 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał z tyt. różnic kursowych z przeliczenia	Nabyte akcje własne (do umorzenia)	Kapitał przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny, razem
01.01 - 31.12								
Stan na 01.01.2021	57 020	10 754	- 25 352	2 882	-	45 304	- 3 143	42 161
Całkowite dochody:	-	-	2 766	- 31	-	2 735	318	3 053
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	2 766	-	-	2 766	318	3 084
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	- 31	-	- 31	-	- 31
Świadczenia pracownicze rozliczane kapitałowo	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja/umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2021	57 020	10 754	- 22 586	2 851	-	48 039	- 2 825	45 214

2021 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał z tyt. różnic kursowych z przeliczenia	Nabyte akcje własne (do umorzenia)	Kapitał przypadający Jednostce Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny, razem
01.01 – 30.09								
Stan na 01.01.2021	57 020	10 754	- 25 352	2 882	-	45 304	- 3 143	42 161
Całkowite dochody:	-	-	154	- 35	-	119	- 278	- 159
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	154	-	-	154	- 278	- 124
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	- 35	-	- 35	-	- 35
Świadczenia pracownicze rozliczane kapitałowo	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja/umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie jednostek zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2021	57 020	10 754	- 25 198	2 847	-	45 423	- 3 421	42 002

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE - część A (w tys. złotych)	2022 01.01 – 31.09	2021 01.01 – 31.09
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	- 2 669	1 790
II. Korekty	5 615	5 049
1. Kapitał mniejszości	-	-
2. Amortyzacja	894	3 960
3. Odpis wartości firmy	-	-
4. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-	2
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 187	1 782
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 638	- 194
7. Zmiana stanu rezerw	168	1 578
8. Zmiana stanu zapasów	78	22
9. Zmiana stanu należności	4 024	- 228
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 746	- 428
11. Podatek dochodowy zapłacony	- 1 354	- 1 592
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 490	147
13. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 946	6 839
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	394	393
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	215	321
2. Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
3. Zbycie aktywów finansowych	179	72
4. Odsetki z aktywów finansowych	-	-
5. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	440	329
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	440	329
2. Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
3. Nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 46	64

PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE - część B (w tys. złotych)	2022 01.01 – 31.09	2021 01.01 – 31.09
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 128	2 414
1. Dopłaty do kapitału	-	-
2. Kredyty bankowe	1 128	1 324
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	1 090
II. Wydatki	8 124	9 534
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	2 742	4 102
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	4 162	4 063
5. Odsetki	1 198	880
6. Inne wydatki finansowe	22	489
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 996	- 7 120
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-4 096	- 217
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-6 576	- 183
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 2 480	34
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 268*	7 463*
*G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- E), W TYM	7 172	7 246
- o ograniczonej możliwości dysponowania	76	1 383

*należy pomniejszyć o zmianę stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
(w tys. złotych)			
Aktywa trwałe	71 439	72 063	72 871
Wartości niematerialne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	8	648	756
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	67	51	565
Inwestycje w jednostki zależne	71 363	71 364	71 364
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	-	186
Aktywa obrotowe	2 033	4 664	3 188
Należności z tytułu dostaw i usług	737	2 361	1 588
Należności z tyt. podatku dochodowego	-	-	-
Należności pozostałe	997	1 958	1 489
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	283	246	2
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	16	99	109
AKTYWA OGÓŁEM	73 472	76 727	76 059

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
(w tys. złotych)			
Kapitał własny	16 762	17 315	18 214
Kapitał podstawowy	57 020	57 020	57 020
Kapitał zapasowy	2 256	10 754	10 754
Kapitał rezerwowy	3 289		
Zyski zatrzymane	- 45 250	- 50 459	- 49 560
- w tym zysk (strata) netto	- 552	235	1 134
Kapitał do umorzenia	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	8 535	16 585	16 659
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	8 535	8 535	8 535
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	8
Pożyczki i kredyty bankowe długoterminowe	-	7 738	7 722
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	-	312	394
Zobowiązania krótkoterminowe	48 175	42 827	41 186
Pożyczki i kredyty bankowe krótkoterminowe	34 751	36 363	35 557
Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	8 010	1 822	2 472
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 024	2 856	2 708
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	76	106	319
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 064	1 430	130
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	250	250	-
PASYWA OGÓŁEM	73 472	76 727	76 059

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

CAŁKOWITE DOCHODY - część A (w tys. złotych)	2022		2021	
	01.01 – 30.09	01.01 – 30.09	01.07 – 30.09	01.07 – 30.09
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	6 454	4 865	3 472	1 393
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 454	4 865	3 472	1 393
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej	5 637	4 925	2 570	1 471
Amortyzacja	9	350	-	104
Zużycie materiałów i energii	11	45	9	10
Usługi obce	4 417	3 251	2 142	853
Świadczenia pracownicze	1 052	1 056	336	439
Pozostałe koszty rodzajowe	148	223	83	65
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży	817	- 60	902	- 78
Pozostałe przychody operacyjne	516	336	63	56
Pozostałe koszty operacyjne	279	237	84	81
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 054	39	882	- 104
Przychody finansowe	111	2 789	71	-
Koszty finansowe	1 733	2 057	710	535
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 568	771	242	- 639
Podatek dochodowy	-16	- 363	-	- 111
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 552	1 134	242	- 528
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	- 552	1 134	242	- 528
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	- 552	1 134	242	- 528

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

2022 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał rezerwowy	Kapitał własny, razem
01.01 – 30.09					
Stan na 01.01.2022	57 020	10 754	- 50 459	-	17 315
Całkowite dochody:	-	- 552	- 552	-	- 552
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	- 552	- 552	-	- 552
Inne tytuły	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	- 7 946	5 761	3 289	-
Emisja/umorzenie akcji	-	-	-	-	-
Pokrycie straty	-	- 7 946	5 761	3 289	-
Inne tytuły	-	-	-	3 289	-
Stan na 30.09.2022	57 020	2 256	-45 250	3 289	16 763

2021 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Pozostałe tytuły	Kapitał własny, razem
01.01 - 31.12					
Stan na 01.01.2021	57 020	10 754	- 50 694	-	17 080
Całkowite dochody:	-	-	235	-	235
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	235	-	235
Inne tytuły	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-
Emisja/umorzenie akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2021	57 020	10 754	- 50 459	-	17 315

2021 (w tys. złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Pozostałe tytuły	Kapitał własny, razem
01.01 – 30.09					
Stan na 01.01.2021	57 020	10 754	- 50 694	-	17 080
Całkowite dochody:	-	-	1 134	-	1 134
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	1 134	-	1 134
Inne tytuły	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-
Emisja/umorzenie akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2021	57 020	10 754	- 49 560	-	18 214

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE - część A (w tys. złotych)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	- 568	711
II. Korekty	2 283	- 1 245
1. Amortyzacja	9	350
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	784	-1 640
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 638	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 16	- 15
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	1 230	- 1 937
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	933	1 965
9. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4	32
11. Inne korekty	- 14	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 715	- 474
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	715	3 617
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	215	-
2. Zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
3. Zbycie aktywów finansowych	-	-
4. Odsetki i dywidendy z aktywów finansowych	40	24
5. Dywidendy	460	3 593
6. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	119
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	119
2. Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
3. Nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Udzielone pożyczki	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	715	3 498

PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE - część B (w tys. złotych)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 604	565
1. Dopłaty do kapitału	-	-
2. Kredyty bankowe	983	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	621	565
II. Wydatki	- 3 997	3 528
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	- 1 985	2 373
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	715
5. Odsetki	813	570
6. Inne wydatki finansowe	1 198	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 393	- 3 093
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	37	- 69
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	37	- 69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	246	71
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	283	2
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO ORAZ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1 | INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Dane Jednostki Dominującej

ASM GROUP S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) została zawiązana w dniu 5 sierpnia 2010 roku. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Siedziba Spółki na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji znajduje się w Warszawie, Plac Stanisława Małachowskiego 2.

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

Spółce został nadany numer NIP 5252488185 oraz numer REGON 142578275.

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

Tabela: Wskazanie akcjonariuszy ASM GROUP S.A. posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji ostatniego raportu, to jest na dzień 19 grudnia 2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Adam Stańczak	17 153 532	17 153 532	30,08%
Wiesław Łatała *(1)	15 428 616	15 428 616	27,06% / 0% *(2)
Marcin Skrzypiec *(3)	15 398 802	15 398 802	27,01% / 0%
Aleksandra Łatała-Kramer	3 825 380	3 825 380	6,71% / 0%
Pozostali (free float)	5 210 312	2 359 058 *(4)	9,14% / 4,14%
RAZEM	57 019 642	57 019 642	100,00%

*(1) Zgodnie z oświadczeniem działający w porozumieniu z: Szymonem Pikulą, Tatianą Pikulą, Jakubem Pikulą, Włodzimierzem Skrzypcem, Wiktorem Pikulą, Konradem Filą, KPNS Holding sp. z o.o. i Amos Group, LLC z siedzibą w Wilmington, Stan Delaware, Stany Zjednoczone Ameryki. Strony porozumienia wedle oświadczenia posiadają łącznie 18.249.056 akcji Spółki stanowiących 32,00% w kapitale zakładowym ASM Group S.A. Zgodnie ze stanowiskiem ASM Group S.A. z przysługujących 18.249.056 akcji członkowie porozumienia mogą wykonywać 0 głosów.

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

*(3) Zgodnie z oświadczeniem działający w porozumieniu z: Aleksandrą Łatałą – Kremer i Wojciechem Kremerem. Strony porozumienia wedle oświadczenia posiadają łącznie 19.254.996 akcji Spółki stanowiących 33,77% w kapitale zakładowym

ASM Group S.A. Zgodnie ze stanowiskiem ASM Group S.A. z przysługujących 19.254.996 akcji członkowie porozumienia mogą wykonywać 0 głosów.

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

Tabela: Wskazanie akcjonariuszy ASM GROUP S.A. posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji bieżącego raportu, to jest na dzień 30 kwietnia 2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Adam Stańczak	17 153 532	17 153 532	30,08%
Wiesław Łatała *(1)	15 428 616	0	27,06% / 0% *(2)
Marcin Skrzypiec *(3)	15 398 802	0	27,01% / 0%
Aleksandra Łatała-Kramer	3 825 380	0	6,71% / 0%
Pozostali (free float)	5 210 312	2 359 058 *(4)	9,14% / 4,14%
RAZEM	57 019 642	57 019 642	100,00%

Na dzień publikacji poprzedniego raportu okresowego, to jest na dzień 19 grudnia 2022 r., żaden Członek Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Emitenta.

Na dzień publikacji bieżącego raportu okresowego, to jest na dzień 30 kwietnia 2023 r., żaden Członek Rady Nadzorczej nie posiadał akcji Emitenta.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Prezes Zarządu Spółki – Adam Stańczak i członek Zarządu – Łukasz Stańczak posiadał akcje Emitenta. Nie wystąpiły zmiany w ww. zakresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 19 grudnia 2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów
Adam Stańczak	17 153 532	17 153 532	30,08%
Łukasz Stańczak	1000	1000	0%

Od dnia 14 września 2016 roku akcje Emitenta wszystkich serii są notowane na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 5 października 2021 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 1014/2021 w sprawie zawieszenia obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami Emitenta. Zawieszenie obrotu zostało dokonane na żądanie zgłoszone przez Komisję Nadzoru Finansowego. Powodem zawieszenia notowań akcji Emitenta na Głównym Rynku GPW jest przekazanie przez Emitenta do publicznej wiadomości niekompletnego jednostkowego oraz skonsolidowanego raportu śródrocznego za I połowę roku obrotowego 2021, tj. raportów niezawierających sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych ASM Group S.A. za I połowę 2021 roku.

Grupa Kapitałowa

W skład Emitenta i jednostek zależnych nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Jednostki Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A. nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Skład Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Kapitałowa ASM GROUP”) na 30 kwietnia 2023 r. roku przedstawia poniższa tabela:

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

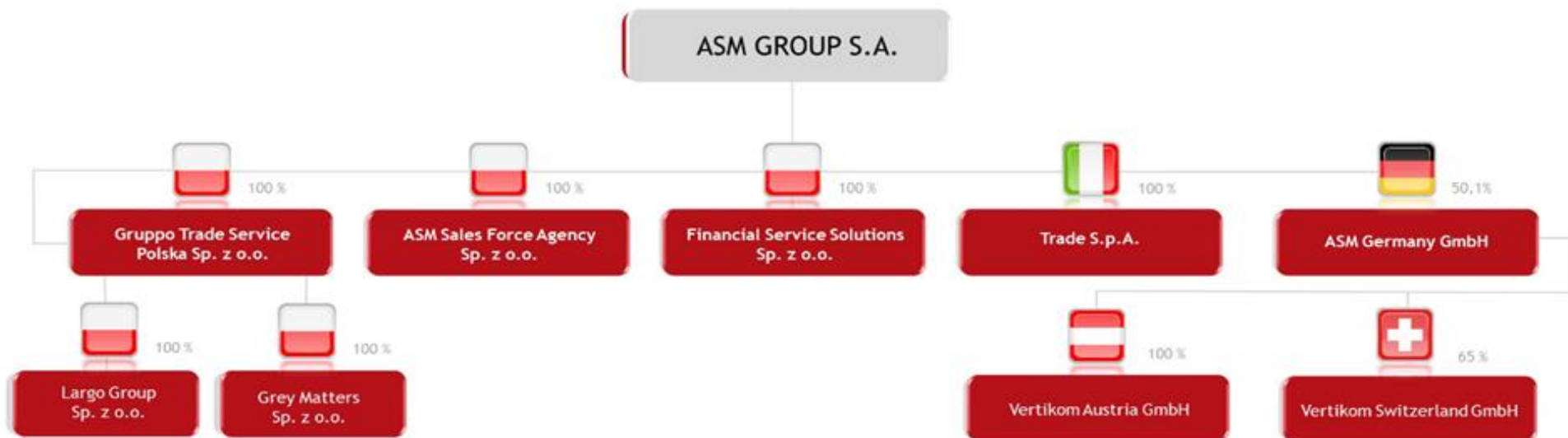
Na dzień 30 września 2022 r. konsolidacji podlegają wszystkie wyżej wymienione spółki.

ASM Germany GmbH posiadała także 100% udziałów spółki prawa niemieckiego Vertikom GmbH z siedzibą w Norymberdze, będącej dotychczas spółką holdingową dla Grupy Vertikom, wobec której zostało otwarte postępowanie upadłościowe. Vertikom GmbH posiadała z kolei udziały w poniżej wymienionych spółkach prawa niemieckiego:

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

Vertikom GmbH z siedzibą w Norymberdze oraz spółki z nią powiązane nie podlegają konsolidacji. Zarząd majątkiem Vertikom GmbH sprawuje bowiem syndyk masy upadłościowej, co oznacza utratę kontroli nad wszystkimi spółkami Grupy Vertikom.

Schemat Grupy Kapitałowej ASM Group na dzień 30 września 2022 r.



NOTA 2 | INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

Prezes Zarządu	Adam Stańczak
Członek Zarządu	Łukasz Stańczak
Członek Zarządu	Weronika Wagner
Członek Zarządu	Krzysztof Przybyłowski

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany składu Zarządu Spółki.

NOTA 3 | INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

Przewodniczący RN	Michał Górski
Członek RN	Marcin Tulejski
Członek RN	Dorota Kaska
Członek RN	Rafał Mrozowski
Członek RN	Krzysztof Ołdak

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany składu Rady Nadzorczej Spółki.

Po dniu bilansowym, w dniu 27 października 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej Spółki nowego członka Rafała Kuklińskiego.

NOTA 4 | INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO ORAZ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 4.1 | PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO ORAZ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone kwartalne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe („skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej powinno być czytane wraz z jednostkowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 2021 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę wprowadzane standardy MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i

interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 30 kwietnia 2023 r.

NOTA 4.2 | FORMAT SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w wersji skróconej i składa się z:

- skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy, sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy, sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy),
- skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta (sprawozdanie z sytuacji finansowej Emitenta, sprawozdanie z całkowitych dochodów Emitenta, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Emitenta, sprawozdanie z przepływów pieniężnych Emitenta),
- dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawione są w polskich złotych („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. zł”). Skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlegały badaniu oraz nie zostały poddane przeglądowi przez Biegłego Rewidenta.

NOTA 4.3 | OKRES SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANE PORÓWNYWALNE

Śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, pozycjach pozabilansowych i śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2021 roku. Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu

z całkowitych dochodów oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.

NOTA 4.5 | ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Raport został sporządzony przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej ASM GROUP w okresie co najmniej kolejnych 12 miesięcy przy uwzględnieniu zdarzeń, które są możliwe do przewidzenia według najlepszej wiedzy i doświadczenia osób zarządzających.

Działania Zarządu Jednostki dominującej doprowadziły do zapewnienia struktury finansowania dłużnego, która pozwala w elastyczny sposób zarządzać ryzykiem płynności finansowej, a to przede wszystkim dzięki temu, że zostały zawarte aneksy do dotychczasowych umów kredytowych, a tym samym aktualizacja warunków tych umów. Zaznaczyć przy tym

trzeba, że kredyt zaciągnięty przez ASM Group S.A. w rachunku bieżącym po dniu bilansowym nadal jest przedłużony na kolejne okresy funkcjonowania.

Wpływ ograniczeń wywołanych pandemią na sytuację finansową Grupy Kapitałowej Emitenta miał miejsce również w 2022 roku. Pomimo spadku zachorowań, nadal nie można nie można w pełni wiarygodnie prognozować przebieg dalszego scenariusza zagrożenia epidemicznego i skali potencjalnych ograniczeń z tym związanych, a także ich skutków gospodarczych i społecznych, dlatego też nie sposób oszacować pełnego wpływu skutków pandemii na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

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

Uwzględniając wskazane okoliczności, wszelkie ryzyka, w tym obstrukcyjne działania odwołanych członków Zarządu, Zarząd Emitenta ocenił, iż założenie kontynuacji działalności przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest prawidłowe a kontynuowanie działalności Grupy w kolejnym roku jest niezagrażone, a Zarząd wskazuje, iż dokonuje wszelkich starań mających na celu niezwłoczne usunięcie powyższych uchybień i stabilizację Grupy ASM Group.

NOTA 4.6 | PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI I METODY OBLICZENIOWE

Grupa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z przyjętymi zasadami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („MSR”) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Kursy walut do wyceny bilansowej Grupa przyjęła zgodnie z tabelami publikowanymi przez Narodowy Bank Polski.

Okres	Tabela NBP	Kurs CHF	Średnia kursów CHF (*)	Kurs EUR	Średnia kursów EUR (*)
30.09.2022	191/A/NBP/2022	4,5207		4,8698	
01.01.2022 – 30.09.2022			4, 5114		4,6880
30.09.2021	190/A/NBP/2021	4,2725		4,6329	
01.01.2021 – 30.09.2021			4,1791		4,5585

*średnia arytmetyczna z kursów średnich na ostatni dzień miesiąca w danym okresie

NOTA 4.6.1 | ZASADY KONSOLIDACJI

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje śródroczne sprawozdanie finansowe ASM GROUP S.A. oraz śródroczne sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z MSSF – sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia

utrata wartości. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Jednostkę Dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy spółka dominująca ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną danej jednostki.

Zmiany udziałów Grupy w jednostkach zależnych nieskutkujące utratą kontroli rozlicza się jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansowa udziałów zapewniających Grupie kontrolę oraz udziałów niedających kontroli podlega korekcie w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostkach zależnych. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niedających kontroli a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje akcjonariuszom Spółki.

Udziały niedające kontroli, stanowiące część udziałów właścicielskich i uprawniające posiadaczy do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki, w przypadku jej likwidacji można początkowo wycenić w wartości godziwej lub odpowiednio do proporcji udziałów niedających kontroli, w ujętej wartości możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej. Wyboru metody wyceny dokonuje się indywidualnie dla każdej transakcji przejęcia.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją metodą pełną za wyjątkiem spółki prawa niemieckiego Pop Up My Brand GmbH ze względu na utratę kontroli nad jednostką w związku ze sprawowaniem zarządu nad majątkiem tej spółki przez syndyka masy upadłościowej.

NOTA 4.6.2 | WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów w jednostce nabywanej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki ujmowanych na dzień przejęcia.

W przypadku wystąpienia wartości ujemnej Grupa dokonuje ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu wartość jest nadal ujemna, ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym jako zysk z okazynego nabycia.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy alokuje się na poszczególne ośrodki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie. W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli, przypadającą na nią część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

NOTA 4.6.3 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartość amortyzacji wartości niematerialnych odnosi się w rachunek zysków i strat do pozycji „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne występujące w Grupie oraz stawki amortyzacji:

Licencje i prawa do programów komputerowych	20% - 50%
---	-----------

NOTA 4.6.4 | ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie).

W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który odpowiada następującym stawkom:

Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% - 30%
Środki transportu	14% - 20%
Inne środki trwałe	10% - 30%

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

NOTA 4.6.5 | ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych niebędących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

NOTA 4.6.6 | AKTYWA FINANSOWE

MSSF 9 podtrzymuje wymogi MSR 39 dotyczące ujmowania i wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych.

Wszystkie instrumenty finansowe wycenia się początkowo w wartości godziwej powiększonej lub pomniejszonej (w przypadku aktywów i zobowiązań finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy) o koszty transakcji.

Aktywa finansowe dzielone są na dwie grupy:

- wyceniane w koszcie zamortyzowanym oraz
- wyceniane w wartości godziwej.

Przy wycenie w wartości godziwej zyski i straty ujmuje się w całości w wyniku finansowym (wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy, WGPWF) lub w pozostałych całkowitych dochodach (wycena w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, WGPCD).

Inwestycje kapitałowe klasyfikowane są jako WGPWF, chyba że wybrano klasyfikację WGPCD, z wyjątkiem takich inwestycji, których zmiany wartości jednostka zdecydowała się zaprezentować w pozostałych całkowitych dochodach.

Jeżeli inwestycja kapitałowa nie jest przeznaczona do obrotu, w chwili jej początkowego ujęcia jednostka może podjąć nieodwracalną decyzję dotyczącą jej wyceny w WGPCD, a w wyniku finansowym ujmować tylko dochody z dywidendy.

Instrument dłużny, który:

- (i) utrzymywany jest w ramach modelu biznesowego zakładającego pozyskiwanie umownych przepływów pieniężnych,
- (ii) w określonych datach generuje umowne przepływy pieniężne wyłącznie w formie spłat kapitału i odsetek, wycenia się w koszcie zamortyzowanym, chyba że przy podejmowaniu początkowej decyzji został wyznaczony jako WGPWF (w ramach opcji wyceny w wartości godziwej).

Instrument dłużny, który:

- (i) utrzymywany jest w ramach modelu biznesowego zakładającego zarówno pozyskiwanie umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż aktywów,
- (ii) w określonych datach generuje umowne przepływy pieniężne wyłącznie w formie spłat kapitału i odsetek, musi być wyceniany w WGPCD, chyba że przy podejmowaniu początkowej decyzji został wyznaczony jako WGPWF (w ramach opcji wyceny w wartości godziwej).

Wszystkie inne instrumenty dłużne wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGPWF).

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

NOTA 4.6.7 | UTRATA WARTOŚCI

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, przeprowadza się testy sprawdzające pod kątem ewentualnej utraty wartości. Testy sprawdzające są przeprowadzane raz w roku także w odniesieniu do wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie używania oraz w stosunku do wartości firmy niezależnie od zaistnienia przesłanek.

Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne) przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i wartości użytkowej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w ciężar zysków i strat.

Niefinansowe aktywa trwałe, dla których w okresach wcześniejszych dokonano odpisu z tytułu utraty wartości, testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Dla celów przeprowadzenia testów na utratę wartości, ośrodek wypracowujący środki pieniężne ustala się każdorazowo. Na najwyższym poziomie w Grupie ośrodkiem odpowiedzialności jest spółka, z kolei ośrodki odpowiedzialności na najniższym poziomie w Grupie to wybrane aktywa w ramach spółek.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje się oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że składnik aktywów finansowych lub grupa aktywów finansowych utraciły wartość. Do istotnych obiektywnych przesłanek (dowodów) zalicza się przede wszystkim: poważne problemy finansowe dłużnika, wstąpienie na drogę sądową przeciwko dłużnikowi, zanik aktywnego rynku dla danego instrumentu finansowego, wystąpienie istotnej niekorzystnej zmiany w środowisku ekonomicznym, prawnym lub rynkowym wystawcy instrumentu finansowego, utrzymywanie się spadku wartości godziwej instrumentu finansowego poniżej poziomu zamortyzowanego kosztu.

Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Utratę wartości bada się na podstawie analizy przeterminowania płatności w wyznaczonych okresach.

Na należności objęte umową nie tworzy się odpisów aktualizujących do wysokości kwoty objętej umową, pod warunkiem wywiązania się płatności zawartych w umowie. Dla należności objętych umową, z której dłużnik się nie wywiązuje, tworzony jest odpis w 100% należności głównej. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Odwrócenie odpisu ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu.

NOTA 4.6.8 | LEASING

Od 1 stycznia 2019 roku rozliczanie umów leasingowych w Grupie następuje zgodnie z MSSF 16 „Leasing”.

Każda umowa leasingowa, oprócz umów krótkoterminowych oraz leasingu przedmiotów niskowartościowych, jest ujmowana jako leasing finansowy.

W momencie zawarcia nowej umowy Grupa ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Grupa ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz
- prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Jeżeli Grupa ma prawo do sprawowania kontroli nad użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów jedynie przez część okresu obowiązywania umowy, umowa zawiera leasing w odniesieniu do tej części okresu.

Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16, są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania bazowych składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa nie rozpoznaje aktywów z tytułu subleasingu ze względu na klasyfikowanie subleasingu jako leasing operacyjny zgodnie z paragrafem B58 MSSF 16. Spółki z Grupy Kapitałowej nie identyfikują umów, w których występowałyby jako leasingodawca.

Początkowe ujęcie i wycena

Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu w dacie rozpoczęcia leasingu. W dacie rozpoczęcia Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu.

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę oraz
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu, chyba że te koszty są ponoszone w celu wytworzenia zapasów.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe,
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki, wycenione początkowo z zastosowaniem tego indeksu lub tej stawki zgodnie z ich wartością w dacie rozpoczęcia,
- kwoty, których zapłaty przez leasingobiorcę oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa skorzysta z opcji kupna,
- kary pieniężne za wypowiedzenie leasingu, chyba że można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

Opłaty zmienne, które nie zależą od indeksu lub stawki, nie są wliczane do wartości zobowiązania z tytułu leasingu. Opłaty te są ujmowane w rachunku wyników w okresie zaistnienia zdarzenia, które powoduje ich wymagalność.

W dacie rozpoczęcia, zobowiązanie z tytułu leasingu jest wyceniane w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Grupa nie dyskontuje zobowiązań z tytułu leasingu przy użyciu stóp procentowych leasingu, gdyż dla celów określenia tej stopy wymagane byłyby informacje na temat niegwarantowanej wartości końcowej przedmiotu leasingu, jak również bezpośrednich kosztów poniesionych przez leasingodawcę, czyli informacji, które mogą być znane tylko leasingodawcy.

Ustalenie krańcowej stopy leasingobiorcy

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma:

- stopy wolnej od ryzyka (risk free rate), wyznaczonej na bazie IRS (Interest Rate Swap) zgodnie z okresem zapadalności stopy dyskonta i odpowiedniej stopy bazowej dla danej waluty, oraz

- premii za ryzyko kredytowe Spółki w oparciu o marżę kredytową wyliczoną z uwzględnieniem segmentacji ryzyka kredytowego wszystkich spółek w których zostały zidentyfikowane umowy leasingowe.

Późniejsza wycena

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania, stosując model kosztu.

W celu zastosowania modelu kosztu leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania według kosztu:

- pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości; oraz
- skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu nieskutkującej koniecznością ujęcia odrębnego składnika leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu z powodu ponownej oceny, gdy zaistnieje zmiana w przyszłych opłatach leasingowych wynikająca ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia opłat (np. zmieni się opłata w prawie wieczystego użytkowania), gdy zmieni się kwota, której zapłaty Grupa oczekuje w ramach gwarantowanej wartości końcowej lub jeżeli Grupa zmieni ocenę prawdopodobieństwa skorzystania z opcji kupna, przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu.

Aktualizacja zobowiązania z tytułu leasingu koryguje również wartość składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania została zmniejszona do zera, dalsze zmniejszenie wyceny zobowiązania z tytułu leasingu Grupa ujmuje w zysku lub stracie.

Amortyzacja

Aktywa z tytułu praw do użytkowania są amortyzowane liniowo przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania bazowego składnika aktywów, chyba że Grupa posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu – wówczas prawo do użytkowania amortyzuje się od dnia rozpoczęcia leasingu do końca okresu użytkowania składnika aktywów. Szacowany okres użytkowania aktywów z tytułu praw do użytkowania jest określany w ten sam sposób jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Utrata wartości

Grupa stosuje MSR 36 „Utrata wartości aktywów” w celu określenia czy składnik aktywów z tytułu praw do użytkowania utracił wartość oraz w celu ujęcia jakiegokolwiek zidentyfikowanej straty z tytułu utraty wartości.

Wyłączenia, uproszczenia i praktyczne rozwiązania w zakresie zastosowania MSSF 16

Leasing krótkoterminowy

Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Grupa nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te które, gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 18 799 zł przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku (co odpowiada 5 000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:

- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Ustalenie okresu leasingu: umowy na czas nieokreślony

Ustalając okres leasingu dla umów na czas nieokreślony Grupa dokonuje profesjonalnego osądu uwzględniając:

- poniesione nakłady w związku z daną umową lub
- potencjalne koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu, w tym koszty pozyskania nowej umowy leasingu takie jak koszty negocjacji, koszty relokacji, koszty zidentyfikowania innego bazowego składnika aktywów odpowiadającego potrzebom leasingobiorcy, koszty zintegrowania nowego składnika aktywów z działalnością leasingobiorcy lub kary za wypowiedzenie i podobne koszty, w tym koszty związane ze zwrotem bazowego składnika aktywów w stanie określonym w umowie lub na miejsce wskazane w umowie.

W przypadku, gdy koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy przyjętemu okresowi amortyzacji podobnego środka trwałego o parametrach zbliżonych do przedmiotu leasingu.

O ile koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu mogą być wiarygodnie określone, ustala się okres leasingu, w którym wypowiedzenie umowy nie będzie uzasadnione.

W przypadku gdy poniesione nakłady w związku z daną umową są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści ekonomicznych z tytułu wykorzystywania poniesionych nakładów.

Wartość poniesionych nakładów stanowi odrębny składnik aktywów od aktywa z tytułu praw do użytkowania.

W przypadku braku poniesionych nakładów związanych z daną umową/ braku kosztów związanych z wypowiedzeniem umowy bądź w przypadku gdy są one o nieistotnej wartości, przyjmuje się za okres leasingu okres wypowiedzenia umowy.

NOTA 4.6.9 | TRANSAKCJE W WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych („PLN”), zaokrąglone do tysięcy złotych (tys. zł). Polski złoty stanowi walutę prezentacyjną Grupy. Dla Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych prawa polskiego walutą funkcjonalną jest polski złoty. Dla jednostek zależnych prawa włoskiego, niemieckiego i austriackiego walutą funkcjonalną jest euro („EUR”). Dla jednostki zależnej prawa szwajcarskiego walutą funkcjonalną jest frank szwajcarski („CHF”).

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych stanowiących koszty finansowania zewnętrznego, w zakresie aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania operacyjnego, które włącza się do tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych,
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacyjną Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po kursie wymiany stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego.

Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik „Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych”. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Sprawozdania jednostkowe spółek zagranicznych przeliczane są z uwzględnieniem czterech miejsc po przecinku. W związku z tym, że sprawozdanie skonsolidowane sporządzamy z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, mogą wystąpić zaokrąglenia i niezgodności w sumach na poziomie miejsc dziesiętnych.

NOTA 4.6.10 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w celu zachowania zasady współmierności kosztów i przychodów. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nabycia na moment początkowej wyceny, zaś na dzień bilansowy wartość nabycia korygowana jest o część odpisanego kosztu lub przychodu przypadającego na miniony okres.

W ramach biernych rozliczeń międzyokresowych Grupa rozpoznaje:

- a) prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązaniach z tyt. świadczeń pracowniczych”
 - rezerwy na urlopy,
- b) prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”
 - rezerwy na koszty dotyczące danego okresu, do których faktury nie zostały jeszcze otrzymane,

- rezerwy na inne koszty.

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

NOTA 4.6.11 | KAPITAŁ WŁASNY GRUPY

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki Dominującej i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu własnych akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji akcji własnych.

NOTA 4.6.12 | REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamych ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Pozostałe rezerwy długoterminowe

Jako pozostałe rezerwy długoterminowe Grupa rozpoznaje związane rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe.

NOTA 4.6.13 | KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI OTRZYMANE

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

NOTA 4.6.14 | KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, wartości niematerialnych lub innych dostosowywanych składników aktywów, przez okres budowy, przystosowania i montażu są ujmowane w wartości tych aktywów (z wyjątkiem różnic kursowych niebędących korektą płaconych odsetek), jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

NOTA 4.6.15 | ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością bilansową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostkach podporządkowanych nieobjętych konsolidacją, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

NOTA 4.6.16 | UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody ze sprzedaży produktów (usług)

Jeżeli wynik transakcji dotyczącej sprzedaży produktów (usług) można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Jeżeli w wyniku transakcji dotyczącej sprzedaży usług nie można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, które jednostka gospodarcza spodziewa się odzyskać.

Przychody ze sprzedaży wyrobów, towarów i materiałów

Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wówczas, gdy spełnione są następujące warunki:

- jednostka gospodarcza przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towaru,
- jednostka gospodarcza przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,

- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmowane są w wartości godziwej należnej zapłaty.

NOTA 4.6.17 | PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI

Spółka stosuje MSSF 15 z uwzględnieniem modelu 5 kroków:

Identyfikacja umowy z klientem

Umowa z klientem spełnia swoją definicję, gdy zostaną spełnione wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną oraz jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta: dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Określenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży, opłaty paliwowej, akcyzy). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodów w momencie spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów). Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia. Grupa przenosi kontrolę nad dobrem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeśli spełniony jest jeden z następujących warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia w miarę jego wykonywania,

- w wyniku wykonania świadczenia powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient,
- w wyniku wykonania świadczenia nie powstaje składnik o alternatywnym zastosowaniu dla Grupy, a Grupie przysługuje egzekwowalne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

NOTA 4.6.18 | KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych lub rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Odprawy te przysługują pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty z tytułu niezdolności do pracy lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Grupa uznaje koszty z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej. Zgodnie z MSR 19 i 37 rezerwa na odprawy emerytalne prezentowana jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w grupie zobowiązań długo- lub krótkoterminowych, w pozycji „Pozostałe rezerwy”.

NOTA 4.6.19 | AKTYWA (LUB GRUPY AKTYWÓW DO ZBYCIA) PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Działalność zaniechana to element jednostki gospodarczej, który został zbyty lub jest zakwalifikowany jako przeznaczony do sprzedaży oraz stanowi odrębną, ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, jest częścią pojedynczego, skoordynowanego planu zbycia takiej dziedziny działalności lub geograficznego obszaru działalności lub jest jednostką zależną nabytą wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży. Wyniki działalności zaniechanej ujmuje się odrębnie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

W celu ustalenia momentu oraz sposobu ujęcia i wyceny zmian aktywów i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz przepływów środków pieniężnych związanych z działalnością zaniechaną jednostka stosuje zasady ujmowania oraz wyceny w myśl zasad (polityki) rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) są klasyfikowane jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży (a nie dalszego użytkowania), a sprzedaż uważana jest za wysoce prawdopodobną. Ujmowane są one w niższej, z następujących dwóch kwot: ich wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, z wyjątkiem takich pozycji, jak aktywa finansowe i nieruchomości inwestycyjne wykazywane w wartości godziwej oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych, które są wyłączone z zakresu tego wymogu.

Grupa ujmuje odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości w momencie początkowego lub późniejszego przeszacowania składnika aktywów (lub grupy do zbycia) do wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. Grupa ujmuje zysk w związku z późniejszym wzrostem wartości godziwej składnika aktywów (lub grupy do zbycia) pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży, jednak w kwocie nie większej niż ujęty wcześniej skumulowany odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości tego składnika. Ewentualny zysk lub strata, które nie zostały ujęte do dnia sprzedaży danego składnika aktywów trwałych (lub grupy do zbycia) wykazywany jest w dacie jego usunięcia z bilansu.

Aktywa trwałe (w tym należące do grupy do zbycia) nie są amortyzowane jeśli są klasyfikowane jako przeznaczony do sprzedaży. Odsetki i inne koszty dotyczące zobowiązań grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży są nadal ujmowane.

Grupa prezentuje w bilansie aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz aktywa wchodzące w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży oddzielnie od innych aktywów. Również zobowiązania grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży prezentuje się w bilansie oddzielnie od innych zobowiązań jednostki.

NOTA 4.6.20 | ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

- a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy; lub
- b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:
 - nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
 - kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Grupy.

NOTA 4.6.21 | SZACUNKI ZARZĄDU

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Szacunki i osądy księgowo wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

Odpisy aktualizujące należności

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

Odpis wartości firmy

Odpisy wartości firmy szacowane są na podstawie założeń Zarządu Jednostki Dominującej dotyczących ustalenia wartości odzyskiwalnej. Spółka ujawnia główne przesłanki wskazujące na utratę wartości, zastosowane modele, stopy dyskontowe oraz stopy wzrostu przyjęte do modeli.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

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

Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd określa szacowane okresy użytkowania, a poprzez to stawki amortyzacji dla poszczególnych rzeczowych aktywów trwałych. Szacunek ten opiera się na oczekiwanym okresie ekonomicznej użyteczności tych aktywów. W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących zmianę spodziewanego okresu użytkowania (np. zmiany technologiczne, wycofanie z użytkowania itp.) stawki amortyzacji mogą się zmienić. W konsekwencji zmieni się wartość odpisów amortyzacyjnych i wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych.

Wycena aktywów kontraktowych

Aktywa kontraktowe wycenia się w kwocie równej cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

NOTA 4.6.22 | SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

W prowadzonej działalności Grupa dostrzega pewną sezonowość osiąganych przychodów w ciągu poszczególnych kwartałów roku obrotowego, która nie ma jednak istotnego wpływu na prezentowaną wartość przychodów w ujęciu rocznym. Zapotrzebowanie na usługi świadczone w ramach Grupy Kapitałowej wzrasta w okresach świątecznych. Zjawisko związane jest szczególnie z okresem świąt Bożego Narodzenia oraz Wielkanocy. Dodatkowo zaobserwować można zmniejszoną aktywność branży usług wsparcia sprzedaży w okresie lipiec-wrzesień.

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

NOTA 5 | KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, DOCHODY CAŁKOWITE LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W 3 kwartałach 2022 roku pozycje nietypowe nie wystąpiły.

NOTA 6 | INFORMACJA DOTYCZĄCA SEGMENTÓW OPERACYJNYCH ORAZ OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH

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

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

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

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

Merchandising

Działania w zakresie merchandisingu polegają na wpływaniu na zachowania konsumentów poprzez sposób prezentacji towarów w celu zwiększenia sprzedaży, zainteresowania konsumentów, a nawet zwiększenia subiektywnej wartości towaru w oczach konsumenta. Osoby pełniące funkcję merchandiserów odpowiadają za prezentację towaru w danym obiekcie, dobierają odpowiednie elementy ekspozycji i prezentacji oraz dbają o efektywne zagospodarowanie przestrzeni na półkach wystawienniczych. Przed rozpoczęciem współpracy z nowymi klientami merchandiserzy przechodzą szkolenia ze znajomości asortymentu i specyfiki sprzedawanych towarów. Ogół działań merchandisingowych ma na celu wsparcie procesu logistyki wewnątrz-sklepowej, co bezpośrednio przekłada się na wzrost sprzedaży produktów klientów zlecających usługi poszczególnym podmiotom Grupy.

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

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

Outsourcing sił sprzedaży

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

Outsourcing sił sprzedaży może przyjąć również formę leasingu pracowników lub świadczenia usług pracy tymczasowej. Wykorzystanie usługi outsourcingu sił sprzedaży pozwala klientowi na zoptymalizowanie jego kosztów operacyjnych oraz uniknięcie czynności administracyjno-rozliczeniowych.

Field marketing

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

Działalność korporacyjna

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

Pozostałe usługi

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

W związku z tym, iż podstawowym składnikiem kosztów operacyjnych poszczególnych segmentów Grupy są koszty pracownicze, przy czym pracownicy oddelegowani są do projektów w zakresie różnych segmentów, Zarząd nie analizuje kosztów operacyjnych w podziale na segmenty. Wiązałoby się to z koniecznością ponoszenia istotnych kosztów kontrolingowych, niewspółmiernych do uzyskanych w ten sposób informacji. Zarząd Grupy ocenia rentowność zleceń na podstawie planowanej marży brutto na projekcie.

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

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

Podział przychodów operacyjnych ze sprzedaży na segmenty przedstawiono poniżej.

PRZYCHODY OPERACYJNE WG SEGMENTÓW (w tys. zł)	2022	2021
	01.01 – 30.09	01.01 – 30.09
Merchandising	131 907	129 723
Field marketing	36 498	28 329
Outsourcing sił sprzedaży	5 191	17 650
Corporate activities	2 650	5 850
Pozostałe przychody	21 337	3 122
Wyłączenia między segmentami	-	-
Wyłączenia konsolidacyjne	- 9 554	- 6 607
Przychody ze sprzedaży produktów wg segmentów, razem	188 029	178 068
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-

RAZEM**188 029****178 068**

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

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

PRZYCHODY W PODZIALE GEOGRAFICZNYM (w tys. zł)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09
Polska	87 342	84 393
Włochy	93 340	87 274
Austria	-	916
Szwajcaria	7 347	5 485
RAZEM	188 029	178 068

NOTA 7 | ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIEUJĘTE W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM ORAZ JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po zakończeniu pierwszego kwartału 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, poza trudnymi do oszacowania na chwilę obecną skutkami pandemii koronawirusa wystąpiły następujące istotne zdarzenia.

Zamknięcie kredytu inwestycyjnego udzielonego ASM Germany GmbH

W dniu 28 maja 2018 r. spółka prawa niemieckiego ASM Germany GmbH (w której 50,1% kapitału zakładowego posiada Emitent) podpisała z mBank S.A. umowę kredytową w celu częściowego sfinansowania zakupu udziałów Vertikom GmbH. Kredyt został udzielony na kwotę 5.500.000 EUR, a termin jego ostatecznej spłaty został pierwotnie przewidziany na dzień 30 września 2022 r. Dzięki kilkukrotnej przedpłacie ww. kredyt został zamknięty w 2021 r. Ostatnia kwota tego kredytu została bowiem uiszczona przez Emitenta jako poręczyciela kredytu w dniu 1 kwietnia 2021 r.

Inwazja Rosji na Ukrainę

Rozpoczęta dnia 24 lutego 2022 r. przez Federację Rosyjską inwazja na Ukrainę, skutkuje globalnymi konsekwencjami spowolnienia wzrostu PKB (lub wręcz jego spadku), pogorszeniem się koniunktury gospodarczej oraz pogorszeniem się warunków na rynku pracy, może zmaterializować się w postaci spadku przychodów z działalności Grupy Kapitałowej ASM GROUP. Dodatkowo, pomimo pogorszenia się warunków makroekonomicznych, utrzymująca się stale wzrastająca inflacja, może spowodować wzrost kosztów działalności Emitenta oraz podmiotów z Grupy m.in. ze względu na wzrost cen energii oraz wzrost bazowych stóp procentowych, co w rezultacie będzie dodatkowo potęgować negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Zawarcie porozumienia i ogłoszenie wezwania, które to zdarzenia zostały opisane w Nocie nr 1

Powołując się na informacje przedstawione w Nocie 1 porozumienie, a w konsekwencji jego zawarcia i notyfikowania go rynkowi ogłoszone wezwanie stanowi wyłączenie próby wywołania dalszej destabilizacji Grupy, niezgodne z interesem Grupy i może wpłynąć negatywnie na działalność Grupy.

NOTA 8 | WYPŁACONE (LUB ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji Emitent nie wypłacał oraz nie zadeklarował do wypłaty dywidendy.

NOTA 9 | EMISJE, WYKUP ORAZ SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku Emitent oraz spółki z Grupy nie dokonywały transakcji emisji, wykupu oraz spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

NOTA 10 | INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Na dzień 30 września 2022 roku zatrudnienie u Emitenta i w Grupie Kapitałowej przedstawiało się następująco:

INFORMCJA O ZATRUDNIENIU (w przeliczeniu na pełne etaty)	30.09.2022	30.09.2021
Liczba osób zatrudnionych u Emitenta	0	3
Liczba osób zatrudniona w Grupie Kapitałowej	256	276

NOTA 11 | OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W trzecim kwartale 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które skutkowałyby zmianą organizacji Grupy Kapitałowej ASM GROUP S.A.

NOTA 12 | TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Salda nierozliczonych pożyczek pomiędzy podmiotami powiązаныmi na dzień 30 września 2022 roku:

POŻYCZKA (w tys. zł)	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Razem
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	6 161	6 161
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	914	914
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	914	914
Pożyczka Udziałowca do Vertikom Switzerland GmbH	-	53	53
RAZEM	-	8 042	8 042

Na dzień 31 grudnia 2021 roku istniały następujące salda nierozliczonych pożyczek pomiędzy jednostkami powiązаныmi:

POŻYCZKA (w tys. zł)	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Razem
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	5 957	5 957
Pożyczka Akcjonariusza do ASM Group S.A.	-	891	891
Pożyczka Członka RN do ASM Group S.A.	-	891	891
Pożyczka Udziałowca do Vertikom Switzerland GmbH	-	53	53
RAZEM	-	7 792	7 792

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zaległe zobowiązania na koniec okresu są nieoprocentowane i rozliczane gotówkowo lub bezgotówkowo. Grupa nie nalicza odsetek od podmiotów powiązanych z tytułu opóźnień w zapłacie. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach.

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

Pozostałe jednostki powiązane

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

Kluczowe kierownictwo

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

NOTA 13 | RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO, LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES

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

W Grupie Kapitałowej na dzień bilansowy nie wystąpiły rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

NOTA 13.1.2 | REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (w tys. zł)	30.09.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
Z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	10	-	1	-	11
Z tytułu ekwiwalentu urlopowego	4 653	131	-	-	4 520
RAZEM	4 663	131	1	-	4 531

NOTA 13.1.3 | REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (w tys. zł)	30.09.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
Badanie i przygotowanie sprawozdań finansowych	166	-	-	15	181
Zarachowane wynagrodzenia	-	-	-	17	17
Koszty innych usług obcych	813	571	-	712	954
Inne	3 040	-	-	1 728	4 768
RAZEM	4 019	571	-	2 472	5 921

Grupa Kapitałowa w 2021 oraz 2020 roku nie wzięła rezerw na koszty restrukturyzacji.

NOTA 13.1.4 | WARTOŚĆ FIRMY ORAZ ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ FIRMY

AKTUALIZACJA WARTOŚCI FIRMY (w tys. zł)	30.09.2022	31.12.2021
Wartość brutto wartości firmy na początek okresu	75 531	75 598
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wycena wg waluty prezentacyjnej	1 149	- 66
Wartość brutto wartości firmy na koniec okresu	76 680	75 532
Odpis aktualizujący wartość firmy na początek okresu	4 471	4 471
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpis aktualizujący wartość firmy na koniec okresu	4 471	4 471
Wartość netto na koniec okresu	72 209	71 061

Wartość firmy rozpoznana przy rozliczeniu nabycia jednostek została przypisana do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Jednostka Dominująca rozpoznała na koniec 2013 roku odpis aktualizujący wartość firmy w kwocie 4 471 tys. zł. Odpis został rozpoznany na wartości firmy przypisanej do Gruppo Trade Service Polska Sp. z o.o. jako ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Odpis został oszacowany na podstawie porównania wartości odzyskiwalnej (wartości użytkowej) ośrodka wypracowującego środki pieniężne z wartością bilansową wartości firmy oraz konsolidowanych aktywów netto Gruppo Trade Service Polska Sp. z o.o.

NOTA 13.1.5 | UTRATA WARTOŚCI NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW TOWARÓW I USŁUG (w tys. zł)	31.03.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
Odpis aktualizujący należności	-	-	2	-	2

NOTA 13.2 | EMITENT**NOTA 13.2.1 | AKTYWA I REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY (w tys. zł)	30.09.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
AKTYWA	67	16	-	-	67
REZERWA	75	38	-	-	

NOTA 13.2.2 | REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (w tys. zł)	30.09.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
Z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	-	-	-	-	-
Z tytułu ekwiwalentu urlopowego	-	-	-	16	16
RAZEM	-	-	-	16	16

NOTA 13.2.3 | REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (w tys. zł)	30.09.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
Badanie sprawozdań finansowych	-	-	-	-	-
Zarachowane wynagrodzenia	-	-	-	-	-
Koszty innych usług obcych	250	250	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
RAZEM	250	250	-	-	-

Spółka w 2022 oraz 2021 roku nie wiązała rezerw na koszty restrukturyzacji.

NOTA 13.2.4 | INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE (w tys. zł)	30.09.2022	31.12.2021
Wartość brutto na początek okresu	130 079	130 079
Różnice kursowe	-	-
Nabycie akcji/udziałów	-	-
Sprzedaż akcji/udziałów	-	-
Dopłata do kapitału	-	-
Wartość brutto wartości udziałów na koniec okresu	130 079	130 079
Odpis aktualizujący wartość udziałów na początek okresu	58 716	30 670
Zwiększenia	-	28 045
Zmniejszenia	-	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów na koniec okresu	58 716	58 716
Wartość netto na koniec okresu	71 364	71 364

Odpis aktualizujący wartość udziałów został rozpoznany:

- w kwocie 15 526 tys. zł w 2013 roku w wyniku rozpoznania utraty wartości inwestycji w Gruppo Trade Service Polska Sp. z o. o.,
- w kwocie 15 144 tys. zł w 2019 roku w wyniku utraty wartości inwestycji w spółki Grupy Vertikom, która to inwestycja została przeprowadzona za pośrednictwem ASM Germany GmbH, na podstawie przeprowadzonych testów na utratę wartości,
- w kwocie 28 045 tys. zł na dzień 30 czerwca 2020 roku w wyniku braku realizacji założeń przyjętych w rocznych testach na utratę wartości aktywów przypisanych do Grupy Vertikom, wskutek szeregu niepowodzeń spółek Grupy Vertikom, w tym rozstrzygnięcia na niekorzyść spółek Grupy Vertikom przetargu ogłoszonego przez dotychczasowego istotnego klienta tej Grupy, to jest Samsung Electronics GmbH, w konsekwencji którego zakończyła się współpraca tych podmiotów, pandemii wirusa SARS-CoV-2 i nieotrzymania wystarczającego wsparcia finansowego ze strony niemieckich instytucji rządowych dla spółek Grupy Vertikom.

Na dzień 30.09.2022 roku nie wystąpiły przesłanki oraz potrzeba dokonania odpisu aktualizującego wartości inwestycji w udziały Gruppo Trade Service Polska sp. z o.o. oraz Trade S.p.a.

gospodarczej, została zakupiona w celu dokonania inwestycji w Grupę Vertikom w 2018 roku, a w związku z zaistniałym stanem niemieckich spółek Grupy Vertikom jej zdolności finansowe zostały ograniczone w sposób istotny.

NOTA 13.2.6 | UTRATA WARTOŚCI NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW TOWARÓW I USŁUG (w tys. zł)	30.09.2022	zawiązanie	rozwiązanie	wykorzystanie	31.12.2021
Odpis aktualizujący należności	-	-	-	-	-

NOTA 14 | KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

NOTA 14.1 | GRUPA KAPITAŁOWA

NOTA 14.1.1 | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w tys. zł)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 31.09
Amortyzacja	1 008	3 960
Zużycie surowców i materiałów	3 946	3 445
Usługi obce	91 142	93 904
Koszty świadczeń pracowniczych	91 484	71 044
Pozostałe koszty rodzajowe	3 934	3 318
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
RAZEM	190 564	175 671

NOTA 14.2 | EMITENT

NOTA 14.2.1 | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2022	2021
---------------------------------	------	------

(w tys. zł)	01.01 – 30.09	01.01 – 30.09
Amortyzacja	9	350
Zużycie surowców i materiałów	11	45
Usługi obce	4 417	3 251
Koszty świadczeń pracowniczych	1 052	1 056
Pozostałe koszty rodzajowe	147	223
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
RAZEM	5 637	4 925

NOTA 15 | PRZYCHODY I KOSZTY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

NOTA 15.1 | GRUPA KAPITAŁOWA

NOTA 15.1.1 | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (w tys. zł)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	124	428
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	3	-
Rozwiązanie rezerw	21	-
Otrzymane odszkodowania i kary	-	46
Umorzone zobowiązania	-	2 014
Inne	804	170
RAZEM	952	2 659

NOTA 15.1.2 | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w tys. zł)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zawiązane rezerwy	-	-
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów, z tego:	-	16
odpisy aktualizujące wartość należności	-	16
odpisy aktualizujące wartość wartości pożyczek udzielonych	-	-
Spisane należności	-	1
Kary, grzywny, odszkodowania	495	446
Darowizny	10	9
Inne	350	101
RAZEM	855	541

NOTA 15.2 | EMITENT

NOTA 15.2.1 | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (w tys. zł)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09

Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	125	98
Otrzymane odszkodowania i kary		-
Pozostałe przychody w ramach Grupy	172	219
Inne	219	18
RAZEM	516	336

NOTA 15.2.2 | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w tys. zł)	2022 01.01 – 30.09	2021 01.01 – 30.09
Spisane należności	7	-
Pozostałe koszty w ramach Grupy	172	235
Inne	99	2
RAZEM	278	237

NOTA 16 | INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

NOTA 17 | INFORMACJE O ISTOTNYCH ZOBOWIĄZANIACH Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30 września 2022 r. Emitent oraz jednostki od niego zależne nie posiadają istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA 18 | INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKcjI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W trzech kwartałach 2022 roku Emitent ani żadna ze spółek zależnych od Emitenta nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż warunki rynkowe.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Grupa Kapitałowa ASM GROUP nie publikowała prognoz na 2022 rok, w związku z tym niniejszy raport nie zawiera stanowiska Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.

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

Poniżej zostały wskazane postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Emitenta lub jego jednostki zależnej, które mogą zostać uznane za istotne w 2022 r. do dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Strony postępowania	Data wszczęcia postępowania	Przedmiot postępowania, wartość przedmiotu sporu	Stan sprawy
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	29.09.2020	pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał ZWZ z dnia 27.08.2020 r.	postępowanie w toku
ASM Group S.A. p-ko Adamowi Stańczakowi	03.12.2020	pozew o czyn nieuczciwej konkurencji	prawomocnie zakończona postanowieniem o umorzeniu z 07.10.2022 r. wskutek wycofania pozwu
ASM Group S.A. p-ko Adamowi Stańczakowi	23.12.2020	Pozew o naruszenie dóbr osobistych	Sprawa zakończona umorzeniem postępowania
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec oraz ASM Group S.A.	30.03.2021	wniosek o udzielenie zabezpieczenia roszczenia o ustalenie, że Tatiana Pikula oraz Marcin Skrzypiec nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji Emitenta	postępowanie zakończone uwzględnieniem wniosku
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec oraz ASM Group S.A.	08.06.2021	zażalenia uczestników na postanowienie o udzielenie zabezpieczenia roszczenia o ustalenie, że Tatiana Pikula oraz Marcin Skrzypiec nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji Emitenta	Prawomocnie zakończona uwzględnieniem wniosku w dniu 19.04.2021 (postanowienie o odrzuceniu zażalenia z dnia 05.01.2022 r.)
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec oraz ASM Group S.A.	05.05.2021	pozew o ustalenie, że Tatiana Pikula oraz Marcin Skrzypiec nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji Emitenta	Postępowanie główne w toku. W dniu 20.12.2022 r. Sąd Okręgowy w Warszawie w sprawie w przedmiocie wniosku Marcina Skrzypca o uchylenie postanowienia w przedmiocie zabezpieczenia wydał postanowienie o uchyleniu postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie z 119.04.2021 r. w s. XXVI GCO 74/21 w części dotyczącej Marcina Skrzypca.
	30.04.2021	pozew o ustalenie nieistnienia uchwał NWZ i RN	Wniosek o zabezpieczenie prawomocnie oddalony w dniu 21.05.2021 r.

Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Tatiana Pikula p-ko ASM Group S.A.		z dnia 22.04.2021 r. i 24.04.2021 r. wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczeń o ustalenie nieistnienia uchwał NWZ i RN z dnia 22.04.2021 r. i 24.04.2021 r	Postępowanie główne w toku
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	11.06.2021	wniosek o udzielenie zabezpieczenia roszczenia o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ i RN z dnia 31.05.2021 r.	Prawomocnie zakończona uwzględnieniem wniosku w dniu 24.06.2021 r. wskutek wydania postanowienia o odrzuceniu zażalenia w dniu 17.03.2022 r. jako wniesionego przez podmiot nieuprawniony
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	30.06.2021	pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ i RN z dnia 31.05.2021 r.	postępowanie w toku
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. oraz ASM Group S.A	16.06.2021	Wniosek o udzielenie zabezpieczenia roszczenia ustalenie, że Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji Emitenta	Prawomocnie zakończona uwzględnieniem wniosku w dniu 01.07.2021 wskutek wydania postanowienia o odrzuceniu zażeń uczestników i oddaleniu pozostałych zażeń z 13.04.2022 r.
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. oraz ASM Group S.A.	19.07.2021	Pozew o ustalenie, że Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji Emitenta	postępowanie w toku
Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Tatiana Pikula p-ko ASM Group S.A.	03.08.2021	zażalenie wnioskodawców na postanowienie o odmowie udzielenia zabezpieczenia roszczeń o ustalenie nieistnienia uchwał NWZ i RN z dnia 22.04.2021 r. i 24.04.2021 r.	postępowanie zakończone oddaleniem zażeń
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	05.08.2021	zażalenie spółki Green Moon sp. z o.o. określającą się jako	Postępowanie zakończone odrzuceniem zażenia w dniu 17.03.2022

		interwениent uboczny na postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ i RN z dnia 31.05.2021 r.	
Adam Stańczak p-ko Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. oraz ASM Group S.A	06.08.2021	Zażalenia uczestników na postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o ustalenie, że Tatiana Pikula, Szymon Pikula, Marcin Skrzypiec, Jakub Pikula, Włodzimierz Skrzypiec, Smart Frog sp. z o.o., Green Moon sp. z o.o. nie mogą wykonywać prawa głosu ze wszystkich posiadanych akcji Emitenta	Postępowanie zakończone odrzuceniem zażeń uczestników w dniu 13.04.2022
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	01.10.2021	Wniosek o zabezpieczenie roszczenia o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ z dnia 22.09.2021 r.	Zakończona uwzględnieniem wniosku w dniu 15.10.2021 r. Postępowanie w sprawie zażenia ASM Group S.A. reprezentowanej przez osoby nieuprawnione jest w toku.
Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	22.10.2021	pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ z dnia 22.09.2021 r.	postępowanie w toku
Włoska Inspekcja Pracy p-ko TRADE S.p.A.	01.01.2015	Nakaz zapłaty przez TRADE S.p.A. kwoty 3.185.074,70 EUR z tytułu niezapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne i kar nałożonych przez włoską Inspekcję Pracy	Sprawa zakończona wyrokiem sądu drugiej instancji. Nakaz zapłaty odrzucony.
WFC Investments sp. z o.o. p-ko ASM Group S.A.	31.08.2022	wniosek o zabezpieczenie roszczenia pieniężnego	postępowanie zakończone w dniu 16.09.2022 r. postanowieniem o oddaleniu wniosku o zabezpieczenie. Postępowanie w sprawie zażenia Uprawnionego w toku
WFC Investments sp. z o.o. p-ko ASM Group S.A.	27.10.2022	zażalenie WFC Investment sp. z o.o. na postanowienie w przedmiocie oddalenie wniosku o zabezpieczenie	postępowanie w toku

Adam Stańczak p-ko ASM Group S.A.	29.09.2022 r.	zażalenie ASM Group S.A. reprezentowanej przez osoby nieuprawnione na postanowienie z dnia 15.10.2021 r. o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenia nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ z dnia 22.09.2021 r.	postępowanie w toku
Aleksandra Łatała-Kremer p-ko ASM Group S.A.	18.10.2022 r.	wniosek o zabezpieczenie roszczenia niepieniężnego	postępowanie zakończone w dniu 03.11.2022 r. postanowieniem o oddaleniu wniosku o zabezpieczenie
Wiesław Łatała p-ko ASM Group S.A.	24.10.2022 r.	wniosek o zabezpieczenie roszczenia niepieniężnego	postępowanie zakończone w dniu 21.11.2022 r. postanowieniem o oddaleniu wniosku o zabezpieczenie. Postępowanie w sprawie zażalenia z 04.01.2023 r. Uprawnionego w toku.
Wiesław Łatała p-ko ASM Group S.A.	14.11.2022 r.	wniosek o zabezpieczenie roszczenia niepieniężnego	postępowanie zakończone w dniu 21.11.2022 r. postanowieniem o oddaleniu wniosku o zabezpieczenie. Postępowanie w sprawie zażalenia z 09.01.2023 r. Uprawnionego w toku.
Wiesław Łatała p-ko ASM Group S.A.	19.11.2022 r.	pozew o stwierdzenie nieważności uchwał NWZ 27.10.2022r	postępowanie w toku
KPNS Holding sp. z o.o. p-ko ASM Group S.A.	30.11.2022 r.	pozew o ustalenie nieistnienia, ewentualnie stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenie uchwał NWZ 27.10.2022r	postępowanie w toku

POSTĘPOWANIA REJESTROWE DOTYCZĄCE SPÓŁKI:

I. Postępowania rejestrowe zainicjowane przez Zarząd ASM Group S.A.

Strony postępowania	Data wszczęcia postępowania	Przedmiot postępowania	Stan sprawy
ASM Group S.A.	23.04.2021	Postępowanie o wpis zmian w Rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Zarządzie (wpisanie Adama Stańczaka, Łukasza Stańczaka) oraz zmian w Radzie Nadzorczej (wpisanie: Doroty Kaska, Marcina Tulejskiego, Rafała Mrozowskiego, Michała Górskiego, Krzysztofa Ołdaka) oraz wykreślenia odwołanego Zarządu (Dorota Kenny,	<p>W dniu 22.06.2022 r. wniosek o wpis został uwzględniony.</p> <p>W dniu 05.07.2022 r, wniesiono apelację przez osoby nieuprawnione.</p> <p>W dniu 28.09.2022 r. apelacja została odrzucona.</p> <p>W dniu 02.01.2023 r. wniesiono zażalenia na postanowienie o odrzuceniu apelacji.</p>

		<p>Andrzej Nowak, Jacek Pawlak) i odwołanej Rady Nadzorczej (Paweł Moskwa, Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Filip Nazar, Bartosz Wasilewski).</p> <p>Postępowanie toczy się w oparciu o uchwały NWZ ASM z 22.04.2021 r. oraz uchwały RN ASM z 22.04.2021 r.</p>	
ASM Group S.A.	27.12.2021	<p>Postępowanie o wpis zmian w Rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Zarządzie (wpisanie Adama Stańczaka, Łukasza Stańczaka, Weroniki Wagner, Krzysztofa Przybyłowskiego) oraz zmian w Radzie Nadzorczej (wpisanie: Doroty Kaska, Marcina Tulejskiego, Rafała Mrozowskiego, Michała Górskiego, Krzysztofa Ołdaka) oraz wykreślenia odwołanego Zarządu (Dorota Kenny, Andrzej Nowak, Jacek Pawlak) i odwołanej Rady Nadzorczej (Paweł Moskwa, Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Filip Nazar, Bartosz Wasilewski).</p> <p>Postępowanie toczy się w oparciu o uchwały NWZ ASM z 22.04.2021 r. oraz uchwały RN ASM z 16.12.2021 r.</p>	<p>W dniu 14.07.2022 r. wniosek o wpis został uwzględniony w zakresie wpisu Weroniki Wagner i Krzysztofa Przybyłowskiego jako Członków Zarządu Spółki.</p> <p>W dniu 28.07.2022 r. została wniesiona skarga na ww. orzeczenie referendarza sądowego na przez podmiot nieuprawniony.</p> <p>W dniu 05.09.2022 r. Sąd wydał postanowienie o zawieszeniu rozpoznania Skargi.</p>
ASM Group S.A.	07.02.2022	<p>Postępowanie o wpis zmian w Rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Zarządzie (wpisanie Adama Stańczaka, Łukasza Stańczaka) oraz wykreślenia odwołanego Zarządu (Dorota Kenny, Andrzej Nowak). Wniosek nie obejmuje zmian w Radzie Nadzorczej ASM.</p> <p>Postępowanie toczy się w oparciu o oświadczenie Adama Stańczaka z 04.02.2022 r. w przedmiocie wykonania uprawnienia</p>	<p>W dniu 11.03.2022 r. odrzucono wniosek z uwagi na zawisłość postępowania: WA XII Ns-Rej KRS 77432/21/720</p> <p>W dniu 25.03.2022 r. złożono skargę na ww. orzeczenie referendarza, skargę rozpoznaje sędzia SSR Ewa Maciejewska</p> <p>W dniu 26.09.2022 r. Spółka cofnęła wniosek i wniosła o umorzenie postępowania.</p>

		osobistego na mocy statutu ASM Group S.A.	
ASM Group S.A.	28.10.2022	Postępowanie o wpis zmian w Rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Statucie Spółki (zmiana treści § 9 ust. 2 i § 11 Statutu Spółki) i wpis członka RN (Rafała Kuklińskiego).	Postępowanie zawieszono na podstawie postanowienia z dnia 17.11. 2022 r. W dniu 30.01.2023 r. złożono skargę na ww. orzeczenie referendarza. W dniu 27.02.2023 r. na skutek skargi stwierdzono brak podstaw do zawieszenia postępowania w sprawie.
ASM Group S.A.	28.10.2022 r.	Postępowanie o wpis zmian w rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Statucie Spółki w zakresie zmiany sposobu reprezentacji (§ 11 Statutu Spółki)	Postępowanie zawieszono na podstawie postanowienia z dnia 17.11.2022 r. W dniu 30.01.2023 r. złożono skargę na ww. orzeczenie referendarza. W dniu 27.02.2023 r. na skutek ww. skargi stwierdzono brak podstaw do zawieszenia postępowania w sprawie. W dniu ... dokonano wpisu zmian w rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Statucie Spółki.

II. Postępowania dotyczące ASM Group S.A. zainicjowane przez odwołany Zarząd:

Strony postępowania	Data wszczęcia postępowania	Przedmiot postępowania	Stan sprawy
ASM Group S.A. reprezentowana przez rzekomy Zarząd w osobach Doroty Kenny i Andrzeja Nowaka	24.09.2021	Postępowanie o wpis zmian w Rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Zarządzie (wpisanie Doroty Kenny, Andrzeja Nowaka i Jacka Pawlaka) oraz zmian w Radzie Nadzorczej (wpisanie: Paweł Moskwa, Marcin Skrzypiec, Szymon Pikula, Filip Nazar, Bartosz Wasilewski) Postępowanie toczy się w oparciu o rzekome uchwały NWZ ASM z 22.09.2021 r. oraz uchwały RN ASM Group S.A. z 22.09.2021 r.	W dniu 28.09.2021 r. postępowanie zostało zawieszono z urzędu.
ASM Group S.A. reprezentowana przez rzekomy Zarząd w osobach Doroty Kenny i Jacka Pawlaka	27.06.2022	Postępowanie o wpis zmian w Rejestrze ASM w przedmiocie zmian w Zarządzie (wpisanie Doroty Kenny i Jacka Pawlaka) oraz wykreślenia Adama Stańczaka i Łukasza Stańczaka. Wniosek nie obejmuje zmian w Radzie Nadzorczej ASM. Postępowanie toczy się w oparciu o oświadczenie Szymona Pikuli i Marcina Skrzypca z 27.06.2022 r. w przedmiocie wykonania rzekomo przysługującego uprawnienia	W dniu 21.09.2022 r. wniosek został oddalony. W dniu 12.10.2022 r. referendarz sądowa sporządziła uzasadnienie postanowienia. W dniu 10.11.2022 r. ASM Group S.A. reprezentowana przez rzekomy Zarząd złożyła skargę na ww. orzeczenie referendarza sądowego. W dniu 27.02.2023 r. oddalono skargę na orzeczenie referendarza z dnia 21.09.2022 r.

		osobistego na mocy statutu ASM Group S.A.	
--	--	---	--

Dnia 27 października 2022 r. Zmianie uległy § 9 ust. 2 Statutu Spółki oraz § 11 Statutu Spółki, które otrzymały następujące brzmienie:

§ 9 ust. 2: Przyznaje się osobiste uprawnienie Adamowi Stańczakowi będącemu Założycielem Spółki do powoływania i odwoływania dwóch członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, tak długo, jak posiadać będzie bezpośrednio akcje uprawniające do wykonywania co najmniej 30% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Uprawnienie to jest realizowane w drodze pisemnej decyzji Adama Stańczaka.

§ 11: Do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawnieni są Prezes Zarządu działający łącznie z Członkiem Zarządu albo Prezes Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Zgodnie z postanowieniami tego Statutu, jego zmiana, jak też zmiana przedmiotu działalności Spółki należy do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia. Ograniczenia w zakresie zmian Statutu wynikają jedynie z obowiązujących przepisów prawa.

Dnia 10 marca 2023 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany § 9 ust. 2 oraz § 11 Statutu Spółki dokonane w dniu 27 października 2022 r.

POSTĘPOWANIA REJESTROWE DOTYCZĄCE SPÓŁEK ZALEŻNYCH:

i. **ASM Sales Force Agency spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („ASFA”)**

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 46917/21/496

1. W dniu 16 lipca 2021 r. odbyło się Zgromadzenie Wspólników ASFA, które powołało do pełnienia funkcji Członka Zarządu Marcina Twardowskiego. Z listy obecności załączonej do protokołu tegoż Zgromadzenia Wspólników wynika, że za podjęciem uchwał nim objętych głosował tylko jeden wspólnik ASFA – Spółka. Podczas Zgromadzenia Wspólników ASFA w dniu 16 lipca 2021 r. jedyne jej udziałowca, czyli Spółkę reprezentowali członkowie jej Zarządu – Łukasz Stańczak i Weronika Wagner, co znajduje potwierdzenie w liście obecności dołączonej do protokołu.
2. W dniu 27 lipca 2021 r. ASFA złożyła wniosek o rejestrację zmian w rejestrze przedsiębiorców ASFA.
3. W dniu 3 listopada 2021 roku zostały uwzględniona skarga na orzeczenie referendarza w sprawie WA.XII Ns-Rej.KRS 46917/21/496, gdzie zawieszono postępowanie w oparciu o tą samą podstawę jak w sprawie ASM GROUP S.A. (tj. postępowanie rozpoznawcze w sprawie XVI GC 729/21).
4. Niezwłocznie po odwieszeniu postępowania w sprawie WA.XII Ns-Rej.KRS/46917/21/496 w dniu 29.11.2021 r. Sąd rejestrowy wydał postanowienie, mocą którego dokonał wpisu w KRS Członka Zarządu Marcina Twardowskiego.
5. W dniu 10 lutego 2022 roku Sąd rejestrowy wydał postanowienie w przedmiocie skargi ASFA reprezentowanej przez podmiot nieuprawniony, tj. Marcina Skrzypca na postanowienie referendarza sądowego z dnia 29 listopada 2021 roku, w którym postanowił zawiesić postępowanie w przedmiocie skargi na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 w zw. z art. 13 § 2 k.p.c. Następnie w dniu 26 maja 2022 roku Sąd rejestrowy wydał zarządzenie o braku podstaw do podjęcia zawieszono postępowania.
6. Aktualny stan sprawy: zawieszona.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej. KRS 66124/21/820

1. W dniu 10 grudnia 2021 roku w sprawie WA.XII Ns-Rej.KRS 66124/21/820 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie, mocą którego dokonał wykreślenia z KRS Prezesa Zarządu Patryka Pawła Górczyńskiego i Członka Zarządu Zbigniewa Marcina Sierockiego.
2. Aktualny stan sprawy: oczekuje na uprawomocnienie.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 7903/22/617

1. Wnioskiem z dnia 8 lutego 2022 roku zarejestrowanym pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 7903/22/617 spółka ASFA domagała się wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym prokurenta w osobie Patryka Pawła Górczyńskiego. Do wniosku dołączona została decyzja jednoosobowego Zarządu Spółki ASFA z dnia 31 stycznia 2022 roku w sprawie ustanowienia prokury samoistnej, podpisana przez członka Zarządu Marcina Twardowskiego ujawnionego w rejestrze przedsiębiorców KRS.
2. Postanowieniem z dnia 23 maja 2022 roku Sąd rejestrowy zdecydował o wpisaniu prokurenta w osobie Patryka Pawła Górczyńskiego powołanego w sposób prawidłowy przez uprawniony do tego i ujawniony w rejestrze przedsiębiorców KRS Zarząd ASFA.
3. W dniu 1 lipca 2022 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie w przedmiocie skargi ASFA na postanowienie referendarza sądowego z dnia 23 maja 2022 roku, którym zawiesił postępowanie w przedmiocie skargi na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 w zw. z art. 13 § 2 k.p.c.
4. Aktualny stan sprawy: zawieszona.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 7903/22/414

1. Wnioskiem z dnia 21 września 2022 roku zarejestrowanym pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 7903/22/414 spółka ASFA domagała się wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany adresu siedziby spółki.
2. Postanowieniem z dnia 27 września 2022 roku Sąd rejestrowy zdecydował o dokonaniu zmiany adresu spółki w KRS
3. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 7903/22/706

1. W dniu 25 października 2022 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie o: i wszczęciu z urzędu postępowania przymuszającego do złożenia dokumentów finansowych za 2021 r. przez ASFA; ii wezwaniu ASFA do złożenia w trybie art. 19e ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym dokumentów finansowych, o których mowa w art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, za okres sprawozdawczy 2021 w terminie 7 dni od doręczenia niniejszego postanowienia pod rygorem zastosowania grzywny przewidzianej w przepisach kodeksu postępowania cywilnego o egzekucji świadczeń niepieniężnych.
2. Aktualny stan sprawy: u orzecznika.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 7903/22/848

1. W dniu 17 stycznia 2023 roku w sprawie WA.XII Ns-Rej.KRS 66124/21/848 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie, mocą którego dokonał wykreślenia z KRS prokurenta Patryka Pawła Górczyńskiego.
2. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

ii. Financial Service Solution Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („FSS”)**Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 55343/21/185**

1. W dniu 25 sierpnia 2021 roku odbyło się Zgromadzenie Wspólników FSS, na którym powołano do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Łukasza Stańczaka. Z listy obecności załączonej do tego protokołu wynika, że za podjęciem uchwał nim objętych głosował tylko jeden wspólnik FSS – Spółka. Podczas Zgromadzenia Wspólników FSS w dniu 25 sierpnia 2021 roku, jedynej jej udziałowca, czyli Spółkę reprezentował pełnomocnik, któremu pełnomocnictwa udzielił członek jej Zarządu – Adam Stańczak i Łukasz Stańczak, co znajduje potwierdzenie w liście obecności dołączonej do protokołu i pełnomocnictwie.

2. W dniu 13 września 2021 roku, FFS złożyła wniosek o rejestrację zmian w Rejestrze przedsiębiorców FFS. W dniu 3 listopada 2021 roku, zostały uwzględniona skarga na orzeczenie referendarza w sprawie WA.XII Ns-Rej.KRS 55343/21/185, gdzie zawieszono postępowanie w oparciu o tą samą podstawę jak wcześniej w sprawie ASM GROUP S.A. (tj. postępowanie rozpoznawcze w sprawie XVI GC 729/21).
3. Postanowieniem z 24 listopada 2021 roku ws. WA.XII Ns-Rej.KRS 55343/21/185 tut. Sąd zdecydował o wykreśleniu z KRS FSS Bożeny Dubińskiej jako Prezesa Zarządu i wpisaniu w jej miejsce Łukasza Stańczaka.
4. Aktualny stan sprawy: u orzecznika.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 55343/22/896

1. Wnioskiem z dnia 21 września 2022 roku zarejestrowanym pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 55343/22/896 spółka FFS domagała się wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany adresu siedziby spółki.
2. Postanowieniem z dnia 14 października 2022 roku Sąd rejestrowy zdecydował o dokonaniu zmiany adresu spółki w KRS.
3. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

iii. Grupp Trade Service-Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („GTS”)

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 49642/21/364, WA.XII Ns-Rej.KRS WA.XII Ns-Rej.KRS 66123/21/41, WA.XII Ns-Rej.KRS 17979/22/277, aktualnie WA.XII Ns-Rej.KRS 33060/22/168

1. W dniu 11 sierpnia 2021 roku, spółka złożyła wniosek o wpis zmian w zarządzie spółki wynikających z uchwał powziętych przez Zgromadzenia Wspólników z dnia 16 lipca 2021 roku oraz z dnia 27 lipca 2021 roku, zarejestrowany pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 49642/21/364 („**Wniosek z 11 sierpnia 2021 roku**”).
2. Jednocześnie po 27 lipca 2021 roku, Spółka reprezentowana przez Adama Stańczaka i Łukasza Stańczaka odbyła (wyłącznie z ostrożności) w dniu 29 października 2021 roku oraz w dniu 23 marca 2022 roku Zgromadzenie Wspólników GTS. Zgromadzenia te były wynikiem powzięcia wiedzy, iż osoby podające się za Zarząd Spółki ponownie upozorowały zgromadzenie wspólników GTS i uchwały na nim podejmowane były z ostrożności, co znajduje odzwierciedlenie w treści uchwał nr 3 Zgromadzenia Wspólników GTS z dnia 29 października 2021 roku i z dnia 23 marca 2022 roku. Zgromadzenia, które odbyły się w dniu 29 października 2021 roku oraz w dniu 23 marca 2022 roku z ostrożności odwołały wszystkich Członków Zarządu GTS i z ostrożności ponownie powołało do Zarządu Marcina Twardowskiego, a zatem w zakresie tej osoby powzięło analogiczną decyzję co Zgromadzenie Wspólników GTS odbyte w dniu 16 lipca 2021 r.
3. W dniu 3 listopada 2021 roku, spółka złożyła wniosek o wpis zmian w zarządzie spółki wynikających z uchwały powziętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki z dnia 29 października 2021 roku, zarejestrowany pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 66123/21/419 („**Wniosek z 3 listopada 2021 roku**”).
4. W dniu 10 lutego 2022 roku w GTS zostały uwzględniono dwie skargi na orzeczenie referendarza sądowego z dnia 16 listopada 2021 roku w sprawach WA.XII Ns-Rej.KRS 49642/21/364 oraz WA.XII Ns-Rej.KRS 66123/21/419, gdzie zawieszono postępowanie dokładnie w oparciu o tę samą podstawę jak w sprawie o dokonanie zmian w Spółce (tj. postępowanie rozpoznawcze w sprawie XVI GC 729/21). Sąd ww. sprawach stwierdził więc brak podstaw do zawieszenia postępowań rejestrowych. Tym samym kwestia reprezentacji GTS i jej jedyne go wspólnika – Spółki miała zostać przesądzona, a referendarz sądowy powinien był wykreślić z Zarządu GTS Konrada Filę i wpisać w jego miejsce jako Prezesa Zarządu GTS Marcina Twardowskiego.
5. Tak jednak nie stało się, bowiem referendarz sądowy podjął decyzję o połączeniu w dniu 21 marca 2022 roku ww. postępowań rejestrowych, tj. Wniosku z 11 sierpnia 2021 roku z Wnioskiem z 3 listopada 2021 roku, by następnie (tego samego dnia) wydać decyzję o odmowie wpisu.
6. W dniu 12 maja 2022 roku, została wniesiona skarga na orzeczenie referendarza z dnia 21 marca 2022 roku w sprawie Wa.XII Ns-Rej.KRS 49642/21/364 w przedmiocie oddalenia wniosku o wpis Marcina Twardowskiego jako Prezesa

Zarządu GTS, przez to na podstawie art. 398²² § 3 KPC orzeczenie to utraciło moc i wniosek o wpis był rozpatrywany na nowo w sprawie pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 33060/22/168.

7. Postanowieniem z dnia 13 lipca 2022 roku uwzględniono wniosek pod ww. sygnaturą i wpisano Marcina Twardowskiego jako Członka Zarządu jednocześnie wykreślając Konrada Fila z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. W dniu 20 lipca 2022 roku oraz w dniu 27 lipca 2022 roku zostały złożone dwa pisma przez osoby nieuprawnione: (1) wniosek o uzasadnienie ww. postanowienia, (2) apelacja. W dniu 1 sierpnia 2022 roku, GTS wniosła o odrzucenie ww. pism. W dniu 19 września 2022 roku, postanowieniem Sądu odrzucono wniosek o uzasadnienie, jako wniesiony przez podmiot nieuprawniony do reprezentacji GTS.
8. Aktualny stan sprawy: w II instancji.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 52120/22/277

1. W dniu 23 marca 2022 roku, GTS złożyła kolejny wniosek o wpis zmian w zarządzie spółki wynikających z uchwały powziętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 23 marca 2022 roku, zarejestrowany pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 17979/22/277, aktualnie postępowanie toczy się pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 33060/22/168. W dniu 11 maja 2022 roku, referendarz sądowy wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania w sprawie na podstawie art. 177 § 1 pkt.1 k.p.c. w zw. z art. 13 § 2 k.p.c. GTS w dniu 12 maja 2022 roku, złożyła wniosek o uzasadnienie niniejszego postanowienia w całości. Uzasadnienie postanowienia zostało sporządzone w dniu 1 czerwca 2022 roku, spółka złożyła skargę na orzeczenie referendarza sądowego, w konsekwencji, które postępowanie zostało podjęte, a następnie dnia 7 października 2022 roku, wniosek został odrzucony, gdyż żądanie objęte niniejszym wnioskiem zostało już rozstrzygnięte w sprawie sygn. akt WA XII Ns Rej KRS 33060/22/168.
2. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 52120/22/928

1. Wnioskiem z dnia 21 września 2022 roku zarejestrowanym pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 52120/22/928 spółka GTS domagała się wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany adresu siedziby spółki.
2. Postanowieniem z dnia 13 października 2022 roku, Sąd rejestrowy zdecydował o dokonaniu zmiany adresu spółki w KRS
3. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

iv. Largo Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Largo Group”)

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 51597/21/312

1. W GTS, ASM GROUP S.A. reprezentowana przez Zarząd powołany w dniu 22 kwietnia 2021 roku oraz w dniu 24 kwietnia 2021 roku powołała do Zarządu GTS Pana Marcina Twardowskiego. Tak reprezentowana GTS dokonała zmian w Largo Group powołując do Zarządu Pana Tomasza Biedrzyckiego.
2. W dniu 23 sierpnia 2021 roku Largo Group złożyła wniosek o rejestrację zmian w KRS. Postanowieniem z dnia 14 grudnia 2021 roku ws. WA.XII Ns-Rej.KRS 51597/21/312 tut. Sąd zdecydował o wykreśleniu z KRS Largo Group Konrada Fila jako Prezesa Zarządu i wpisaniu w jego miejsce Tomasza Jacka Biedrzyckiego.
3. Na powyższe orzeczenie referendarza sądowego w dniu 21 grudnia 2021 roku, została wniesiona skarga przez Largo Group reprezentowaną przez adwokata Macieja Kuśmierczyka, któremu pełnomocnictwa do reprezentowania Largo Group udzielił w dniu 3 grudnia 2021 roku Marcin Skrzypiec tytułujący się jako jej prezes zarządu. W dniu 16 maja 2022 roku, Sąd wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania w przedmiocie skargi na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 w zw. z art. 13 § 2 k.p.c., złożonej przez podmiot nieuprawniony do reprezentacji Largo Group, tj. adwokata Macieja Kuśmierczyka. W dniu 25 maja 2022 roku, Sąd rejestrowy opublikował uzasadnienie postanowienia z dnia 16 maja 2022 roku.
4. Aktualny stan sprawy: zawieszona.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 53244/21/346

1. Wnioskiem z dnia 26 września 2022 roku, zarejestrowanym pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 53244/22/346 spółka Largo Group domagała się wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany adresu siedziby spółki.
2. Postanowieniem z dnia 30 września 2022 roku, Sąd rejestrowy zdecydował o dokonaniu zmiany zapisu adresu spółki w KRS.
3. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

v. GreyMatters spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („GreyMatters”)

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 55788/21/878

1. W GTS ASM GROUP S.A. reprezentowana przez Zarząd powołany w dniu 22 kwietnia 2021 roku oraz w dniu 24 kwietnia 2021 roku, powołała do Zarządu GTS Pana Marcina Twardowskiego. Następnie, po powyższych zmianach dokonanych w Zarządzie GTS, w dniu 13 września 2021 roku, przeprowadzono Zgromadzenie Wspólników GreyMatters. Zgromadzenie Wspólników, głosami jedyne go wspólnika, czyli GTS – reprezentowanej przez Tomasza Stypułkowskiego, któremu Marcin Twardowski udzielił pełnomocnictwa, podjęło uchwałę nr 2 o odwołaniu z Zarządu GreyMatters Krzysztofa Bystronia i powołaniu na stanowisko Prezesa Zarządu Marcina Twardowskiego.
2. W dniu 14 września 2021 roku, GreyMatters sp. z o.o. złożyła wniosek o wpis zmian w KRS, zarejestrowany pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 55788/21/878. W dniu 10 grudnia 2021 roku, referendarz sądowy wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania zainicjowanego niniejszym wnioskiem.
3. Spółka zaskarżyła wskazane postanowienie poprzez złożenie skargi na orzeczenie referendarza sądowego w dniu 23 grudnia 2021 roku i oczekuje na rozpatrzenie skargi.
4. GreyMatters w dniu 1 kwietnia 2022 roku, złożyła pismo informacyjne, w którym zwracała się z prośbą o rozpoznanie skargi oraz przedłożyła ponownie szczegółowe wyjaśnienia i dokumenty. W dniu 24 maja 2022 roku, GreyMatters złożyła wniosek o przyspieszenie rozpoznania skargi na orzeczenie referendarza sądowego.
5. W dniu 16 grudnia 2022 roku, Sąd rejestrowy dokonał wpisu w KRS jako Prezesa Zarządu Marcina Twardowskiego.
6. Stan prawny: zakreślona.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 68078/21/070

1. W GTS ASM GROUP S.A. reprezentowana przez Zarząd powołany w dniu 22 kwietnia 2021 roku oraz w dniu 24 kwietnia 2021 roku, powołała w dniu 29 października 2021 roku do Zarządu GTS Pana Marcina Twardowskiego. Następnie, po powyższych zmianach dokonanych w Zarządzie GTS, w dniu 10 listopada 2021 roku, przeprowadzono Zgromadzenie Wspólników GreyMatters. Zgromadzenie Wspólników, głosami jedyne go wspólnika, czyli GTS, podjęło uchwałę nr 2 o odwołaniu z Zarządu GreyMatters Krzysztofa Bystronia i powołaniu na stanowisko Członka Zarządu Marcina Twardowskiego.
2. W dniu 12 listopada 2021 roku, GreyMatters złożyła wniosek o wpis zmian w KRS zarejestrowany pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 68078/21/070. W dniu 10 grudnia 2021 roku, referendarz sądowy wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania zainicjowanego niniejszym wnioskiem.
3. Spółka zaskarżyła wskazane postanowienie poprzez złożenie skargi na orzeczenie referendarza sądowego w dniu 23.12.2021 r. i oczekuje na rozpatrzenie skargi.
4. W dniu 1 kwietnia 2022 roku, GreyMatters złożyła pismo informacyjne, w którym zwracała się z prośbą o rozpoznanie Skargi oraz przedłożyła ponownie szczegółowe wyjaśnienia i dokumenty. W dniu 24 maja 2022 roku, GreyMatters złożyła wniosek o przyspieszenie rozpoznania skargi na orzeczenie referendarza sądowego.
5. Aktualny stan sprawy: odrzucona – roszczenie tożsame z wnioskiem o wpis zmian w KRS, zarejestrowanym pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 55788/21/878.

Postępowanie o sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 52121/22/329

1. W dniu 21 września 2022 roku Zarząd GreyMatters w osobie Marcina Twardowskiego podjął uchwałę o zmianie adresu spółki na: Plac Stanisława Małachowskiego 2, 00-066 Warszawa. W tym samym dniu GreyMatter

reprezentowana przez Prezesa Zarządu Marcina Twardowskiego złożyła wniosek o zmianę danych w zakresie adresu siedziby GreyMatters. Wniosek został zarejestrowany pod sygn. akt WA.XII Ns-Rej.KRS 52121/22/329.

2. W dniu 12 października 2022 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie postanowił zawiesić postępowanie do czasu zakończenia postępowania toczącego się pod sygn. akt Wa.XII Ns-Rej. KRS 68078/21/070 w przedmiocie zmiany członków zarządu.
3. Postanowieniem z dnia 30 stycznia 2023 roku, Sąd Rejonowy zdecydował o dokonaniu zmiany zapisu adresu spółki w KRS.
4. Aktualny stan sprawy: zakreślona.

ISTOTNE DOKONANIA I NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ

Brak nowych istotnych dokonań i niepowodzeń.

INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENÍ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W trzech kwartałach 2022 r. nie wystąpiły poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielania gwarancji przez Emitenta lub przez jednostkę zależną.

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

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

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

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

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

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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

CZŁONKOWIE ZARZĄDU EMITENTA:

Adam Stańczak

Prezes Zarządu

Krzysztof Przybyłowski

Członek Zarządu

Łukasz Stańczak

Członek Zarządu

Weronika Wagner

Członek Zarządu

OSOBA ODPOWIEDZIALNA ZA SPORZĄDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

Renata Rachuba (Malik)

Główna księgowa

Warszawa, 30 kwietnia 2023 roku