

Sprawozdanie o podatku dochodowym (EU Public Country-by-Country Report) za okres od 01.10.2024 do 30.09.2025

Wprowadzenie

Niniejszy raport sprawozdania na temat informacji o podatku dochodowym (Public Country by Country Report - Public CbCR) został sporządzony i opublikowany przez AB S.A. jako jednostkę dominującą grupy. Raport obejmuje również jednostki zależne zlokalizowane w państwach członkowskich UE, w tym w Polsce, Czechach i na Słowacji. Zgodnie z właściwymi przepisami implementującymi Dyrektywę (UE) 2021/2101, raport ten stanowi publiczne ujawnienie informacji podatkowych dla całej grupy. Jednostki zależne objęte niniejszym raportem mogą wskazywać na ten raport jako publicznie dostępne źródło sprawozdania o podatku dochodowym (Public CbCR) za okres od 01.10.2024 do 30.09.2025. Jednostka raportująca wykorzystwała dane finansowe służące do przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jednostka sporządziła sprawozdanie o podatku dochodowym zgodnie z art. 63o ust. 2 pkt 1-10 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wszystkie wartości w walucie obcej zostały przeliczone na walutę jednostki raportującej (PLN) po średnim kursie CZK dla 2024/2025 roku (0,1708) wykazywanym w informacji dodatkowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Jako liczbę pracowników wskazano wszystkie formy zatrudnienia według stanu na 30.09.2025 r. Ujemne wartości podatku dochodowego zapłaconego oraz należnego podatku dochodowego prezentowane dla jurysdykcji Słowacji (SK) wynikają z korekty rozliczeń podatkowych dotyczących lat ubiegłych, ujętej w bieżącym okresie sprawozdawczym. W efekcie zarówno podatek dochodowy zapłacony w danym roku obrotowym, jak i należny podatek dochodowy odzwierciedlają skutki tej korekty.

Sekcja 1. Informacje ogólne

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy/samodzielnej spółki	"AB SPÓŁKA AKCYJNA"
Państwo siedziby statutowej jednostki dominującej najwyższego szczebla	Polska
Data rozpoczęcia roku obrotowego	01.10.2024
Data zakończenia roku obrotowego	30.09.2025
Waluta sprawozdawcza	PLN
Czy informacje zawarte w sprawozdaniu są oparte na instrukcjach raportowania stosowanych do celów podatkowych, zgodnie z sekcją III części B i C załącznika III do Dyrektywy 2011/16/UE (tak/nie)?	Nie
Język sprawozdania	polski - pl

Sekcja 2. Przegląd informacji w podziale na poszczególne kraje

Nazwa państwa członkowskiego lub jurysdykcji podatkowej	Kod państwa członkowskiego lub jurysdykcji podatkowej	Przychody	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	Zapłacony podatek dochodowy (na zasadzie kasowej)	Należny podatek dochodowy – w danym roku podatkowym	Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	Liczba pracowników
Polska	PL	9 056 570 000	161 102 000	45 513 000	24 052 000	130 034 000	706
Czechy	CZ	6 641 461 000	89 846 000	7 752 000	17 201 000	546 493 000	399
Słowacja	SK	460 761 000	911 000	- 536 000	- 610 000	3 246 000	32

Sekcja 3. Wykaz jednostek zależnych i rodzajów działalności

Nazwa państwa członkowskiego lub jurysdykcji podatkowej	Kod państwa członkowskiego lub jurysdykcji podatkowej	Nazwa jednostek zależnych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej najwyższego szczebla	Krótki opis charakteru działalności w państwie członkowskim lub jurysdykcji podatkowej w podziale na kraje
Polska	PL	Alsen sp. z o.o. Alsen Marketing sp. z o.o. Optimus sp. z o.o.	Sprzedaż, marketing lub dystrybucja Sprzedaż, marketing lub dystrybucja Sprzedaż, marketing lub dystrybucja
Czechy	CZ	AT Computers Holding a.s. AT Computers a.s. Comfor Stores a.s. AT Compus s.r.o AT Distribution s.r.o	Posiadanie akcji lub innych praw własności w jednostkach Sprzedaż, marketing lub dystrybucja Sprzedaż, marketing lub dystrybucja Produkcja lub przetwórstwo Sprzedaż, marketing lub dystrybucja
Słowacja	SK	AT Computer s.r.o.	Sprzedaż, marketing lub dystrybucja

Sekcja 4. Informacje pominięte

Informacje pominięte (jeśli dotyczy) za bieżący rok obrotowy		
Pominięte informacje	Pominięte informacje, inne jurysdykcje podatkowe	Wyjaśnienie przyczyny pominięcia informacji
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Informacje pominięte w poprzednich latach obrotowych, ujawnione w bieżącym roku obrotowym (jeśli dotyczy)		
Nie dotyczy		

Sekcja 5. Wyjaśnienia istotnych rozbieżności między zapłaconym a należnym podatkiem dochodowym

Wyjaśnienie wszelkich istotnych rozbieżności między zapłaconym a należnym podatkiem dochodowym
Istotne różnice pomiędzy podatkiem dochodowym zapłaconym a podatkiem dochodowym należnym na poziomie całej grupy wynikają głównie z mechanizmu rozliczania zaliczek na podatek dochodowy oraz płatności odnoszących się do lat poprzednich. W szczególności zapłacony podatek obejmował zaliczki ustalone w oparciu o historyczne zobowiązania podatkowe, rozliczenia podatku za wcześniejsze lata obrotowe oraz zwroty i zaliczenia nadpłat na poczet kolejnych okresów sprawozdawczych. W konsekwencji kwota podatku zapłaconego w danym roku obrotowym nie odpowiada bezpośrednio kwocie podatku należnego za ten okres.