



Raport kwartalny

ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022

Wybrane dane finansowe	4
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych	6
Śródroczny skrócony bilans	7
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych	10
Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego	11
I. Podstawowe informacje	11
1. Skład organów Emitenta	12
2. Akcje i udziały będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Asseco Business Solutions S.A.	13
3. Struktura akcjonariatu Asseco Business Solutions S.A.	13
II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityki) rachunkowości	14
1. Podstawa sporządzenia	14
2. Wpływ wojny na terytorium Ukrainy oraz epidemii COVID-19 na działalność Spółki	14
3. Oświadczenie o zgodności	15
4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	15
5. Szacunki i profesjonalny osąd	15
6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	16
7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie	16
III. Informacje dotyczące segmentów działalności	17
IV. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	19
1. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat i sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych	19
1.1. Struktura przychodów operacyjnych	19
1.2. Struktura kosztów działalności operacyjnej	20
1.3. Przychody i koszty finansowe	21
1.4. Podatek dochodowy	21
1.5. Zysk przypadający na jedną akcję	22
2. Noty objaśniające do bilansu	23
2.1. Rzeczowe aktywa trwałe	23
2.2. Wartości niematerialne	23
2.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	24
2.4. Zapasy	24
2.5. Pozostałe aktywa	24
2.6. Rozliczenia międzyokresowe	25
2.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	25
2.8. Środki pieniężne	26
2.9. Kredyty bankowe	27
2.10. Zobowiązania z tytułu leasingu	27
2.11. Zobowiązania z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów	27
2.12. Rezerwy	29
2.13. Biernie rozliczenia międzyokresowe	29
2.14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	29
3. Pozostałe noty objaśniające	31
3.1. Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	31
3.2. Zobowiązania warunkowe	31
3.3. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów	32
3.4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	32
3.5. Zatrudnienie	32
3.6. Sezonowość i cykliczność	32
V. Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu kwartalnego Spółki Asseco Business Solutions	34
5.1. Podsumowanie i analiza wyników Spółki Asseco Business Solutions za trzy kwartały 2022 roku	34
5.2. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	36
5.3. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	36
5.4. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	37
5.5. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	37
5.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	38
5.7. Nakłady inwestycyjne	38
5.8. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2022 rok	38
5.9. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	38
5.10. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	38

5.11.	Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej	39
5.12.	Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	40
5.13.	Informacje o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	40
5.14.	Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	40
5.15.	Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	40
5.16.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	40
Podpisy Członków Zarządu		41

Wybrane dane finansowe Asseco Business Solutions S.A.

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane finansowe Asseco Business Solutions S.A.

	9 miesięcy do 30 września 2022 roku	9 miesięcy do 30 września 2021 roku	9 miesięcy do 30 września 2022 roku	9 miesięcy do 30 września 2021 roku
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody operacyjne	237 896	217 531	50 746	47 720
Zysk z działalności operacyjnej	66 991	63 302	14 290	13 887
Zysk brutto	65 735	62 545	14 022	13 721
Zysk netto za okres sprawozdawczy	56 114	51 711	11 970	11 344
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	83 660	63 774	17 846	13 990
Środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(24 423)	22 704	(5 210)	4 981
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(82 802)	(74 756)	(17 663)	(16 399)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31.12.2021)	19 267	42 832	3 956	9 313
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,68	1,55	0,36	0,34

Wybrane dane finansowe prezentowane w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego oraz w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów dziennych ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski. Kursy te wynosiły odpowiednio:
 - w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN,
 - w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN.
- pozycje dotyczące śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca prezentowanego okresu. Kursy te wynosiły odpowiednio:
 - w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,6880 PLN,
 - w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,5585 PLN.

Wszystkie kwoty w raporcie wyrażono w tysiącach złotych (PLN), chyba że stwierdzono inaczej.



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych **Asseco Business Solutions S.A.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do
		30 września 2022	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2021
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	<u>1.1</u>	82 766	237 896	74 727	217 531
Koszt własny sprzedaży	<u>1.2</u>	(48 271)	(143 872)	(42 568)	(129 099)
Zysk brutto ze sprzedaży		34 495	94 024	32 159	88 432
Koszty sprzedaży	<u>1.2</u>	(4 103)	(12 135)	(4 133)	(11 413)
Koszty ogólnego zarządu	<u>1.2</u>	(5 400)	(15 366)	(5 040)	(14 061)
Zysk netto ze sprzedaży		24 992	66 523	22 986	62 958
Pozostałe przychody operacyjne		533	1 070	145	470
Pozostałe koszty operacyjne		(74)	(602)	(42)	(126)
Zysk z działalności operacyjnej		25 451	66 991	23 089	63 302
Przychody finansowe	<u>1.3</u>	-	476	(520)	115
Koszty finansowe	<u>1.3</u>	(766)	(1 732)	(352)	(872)
Zysk brutto		24 685	65 735	22 217	62 545
Podatek dochodowy	<u>1.4</u>	(3 357)	(9 621)	(3 466)	(10 834)
Zysk netto		21 328	56 114	18 751	51 711
Zysk netto na jedną akcję (w złotych):					
podstawowy z zysku netto	<u>1.5</u>	0,64	1,68	0,56	1,55
rozwodniony z zysku netto	<u>1.5</u>	0,64	1,68	0,56	1,55

DOCHODY CAŁKOWITE:	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do	
	30 września 2022	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2021	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zysk netto		21 328	56 114	18 751	51 711
Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat		-	-	-	-
Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat		776	776	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES		22 104	56 890	18 751	51 711

Śródroczny skrócony bilans Asseco Business Solutions S.A.

AKTYWA	Noty	30 września 2022 tys. PLN	31 grudnia 2021 tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	2.1	32 795	22 287
Wartości niematerialne	2.2	284 317	280 162
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	2.2	252 879	252 879
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2.3	49 235	60 637
Aktywa z tytułu umów z klientami i należności długoterminowe	2.7	161	223
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		3 106	2 647
Rozliczenia międzyokresowe	2.6	142	30
		369 756	365 986
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2.4	290	409
Należności z tytułu dostaw i usług	2.7	49 178	44 534
Aktywa z tytułu umów z klientami	2.7	2 225	804
Pozostałe należności	2.7	608	86
Rozliczenia międzyokresowe	2.6	1 746	1 242
Pozostałe aktywa	2.5	267	72
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	2.8	19 267	42 832
		73 581	89 979
SUMA AKTYWÓW		443 337	455 965

Śródroczny skrócony bilans Asseco Business Solutions S.A.

PASYWA	Noty	30 września 2022	31 grudnia 2021
		tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM			
Kapitał podstawowy		167 091	167 091
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		62 543	62 543
Zyski zatrzymane		102 958	116 859
		332 592	346 493
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>2.10</u>	43 747	53 599
Rezerwy	<u>2.12</u>	1 708	2 548
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>2.11</u>	5	-
		45 460	56 147
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>2.10</u>	10 468	10 746
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>2.11</u>	5 152	5 724
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>2.11</u>	14 990	15 368
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawych	<u>2.11</u>	2 640	696
Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	<u>2.11</u>	19 475	12 740
Rezerwy	<u>2.12</u>	67	59
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>2.13</u>	12 493	7 992
		65 285	53 325
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		110 745	109 472
SUMA PASYWÓW		443 337	455 965

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Asseco Business Solutions S.A.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	167 091	62 543	116 859	346 493
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	56 114	56 114
Pozostałe dochody całkowite	-	-	776	776
Dywidenda za 2021 rok	<u>5.4</u>	-	(70 847)	(70 847)
Pozostałe korekty	-	-	56	56
Na dzień 30 września 2022 roku	167 091	62 543	102 958	332 592
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	167 091	62 543	102 318	331 952
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	51 711	51 711
Dywidenda za 2020 rok	<u>5.4</u>	-	(66 836)	(66 836)
Na dzień 30 września 2021 roku	167 091	62 543	87 193	316 827

Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych Asseco Business Solutions S.A.

	Noty	9 miesięcy do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2021
		tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		65 735	62 545
Korekty o pozycje:		26 219	13 074
Amortyzacja		22 449	20 410
Zmiany stanu kapitału pracującego	<u>3.1</u>	1 839	(8 091)
(Przychody)/koszty z tytułu odsetek		1 158	811
(Zyski)/straty z różnic kursowych		1 151	13
Pozostałe (przychody)/koszty finansowe		-	10
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej		(378)	(79)
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej		91 954	75 619
(Zapłacony podatek dochodowy)		(8 294)	(11 845)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		83 660	63 774
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy:			
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	<u>3.1</u>	58	142
Lokaty bankowe		-	40 000
Wydatki:			
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	<u>3.1</u>	(9 438)	(5 621)
Wydatki z tytułu prowadzonych projektów rozwojowych	<u>3.1</u>	(15 043)	(11 817)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(24 423)	22 704
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy:			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	934
Wydatki:			
Wyplacona dywidenda		(70 847)	(66 836)
Wydatki z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	(934)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(10 797)	(7 109)
Zapłacone odsetki		(1 158)	(811)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(82 802)	(74 756)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(23 565)	11 722
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		42 832	6 614
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 września	<u>2.8</u>	19 267	18 336

Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

Podstawowe informacje o Spółce	
Nazwa	Asseco Business Solutions S.A.
Siedziba	ul. Konrada Wallenroda 4c, 20-607 Lublin
KRS	0000028257
Regon	017293003
NIP	522-26-12-717
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

Spółka Asseco Business Solutions S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Asseco BS”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 18 maja 2001 roku. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Asseco Business Solutions jest częścią międzynarodowej Grupy Asseco Poland S.A., jednego z wiodących dostawców oprogramowania własnego na rynku europejskim. Grupa stanowi federację firm zaangażowanych w rozwijanie technologii informatycznych i jest obecna w ponad 60 krajach świata, m.in. w większości państw europejskich, a także w USA, Kanadzie, Izraelu czy Japonii.

Kompleksowa oferta Asseco Business Solutions S.A. obejmuje systemy klasy ERP wspomagające procesy biznesowe w średnich oraz dużych przedsiębiorstwach, komplet aplikacji do zarządzania małą firmą, programy wspierające pracę w obszarze HR, popularne w całej Europie aplikacje mobilne klasy SFA pozwalające na zarządzanie siecią przedstawicieli handlowych, platformy wymiany danych oraz programy do obsługi transakcji faktoringowych.

Asseco Business Solutions S.A. dysponuje również dwoma własnymi Data Center, których parametry eksploatacyjne spełniają najwyższe wymagania w zakresie bezpieczeństwa, niezawodności i efektywności pracy systemów. Wszystkie rozwiązania Asseco BS powstają w oparciu o wiedzę doświadczonych specjalistów, sprawdzoną metodologię oraz z wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych. Dzięki wysokiej jakości produktom oraz usługom, które są z nimi powiązane, oprogramowanie Asseco Business Solutions od wielu już lat z powodzeniem wspomaga funkcjonowanie kilkudziesięciu tysięcy przedsiębiorstw. Firma może pochwalić się wdrożeniami zarówno w Polsce, jak i w kilkudziesięciu krajach Europy.

Podmiotem bezpośrednio dominującym nad Asseco Business Solutions S.A. jest Spółka Asseco Enterprise Solutions a.s. z siedzibą w Bratysławie, która posiada 46,47% akcji Spółki. Jednostką dominującą całej Grupy jest Asseco Poland S.A., która przez podmioty zależne posiada 95,67% udział w Asseco Enterprise Solutions a.s.

W przypadku spółki Asseco Business Solutions S.A. decyzja o posiadaniu kontroli w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku zgodnie z MSSF 10 została podjęta w oparciu o następujące czynniki:

- decyzje na walnym zgromadzeniu podejmowane są zwykłą większością głosów obecnych na walnym zgromadzeniu;
- akcjonariat spółki jest rozproszony i poza spółką Asseco Enterprise Solutions, a.s. (spółką zależną od Asseco Poland S.A.) istnieją tylko dwaj akcjonariusze posiadający więcej niż 5% głosów na walnym zgromadzeniu. Największy akcjonariusz posiada 12,16%, natomiast trzeci największy akcjonariusz posiada 10,17% głosów;

- nie ma dowodów na to, że między jakimikolwiek akcjonariuszami istnieje lub istniało jakiegokolwiek porozumienie co do wspólnego głosowania na walnym zgromadzeniu;
- w ciągu ostatnich pięciu lat, tj. w latach 2018-2022, procent akcjonariuszy obecnych na walnych zgromadzeniach mieścił się w przedziale od 50,83% do 73,26%. Oznacza to, że aktywność akcjonariuszy jest stosunkowo umiarkowana lub niska. Biorąc pod uwagę, że Asseco Enterprise Solutions, a.s. posiada obecnie 46,47% głosów na walnym zgromadzeniu, frekwencja musiałaby być większa niż 92,93%, żeby Asseco Enterprise Solutions, a.s. nie miało bezwzględnej większości głosów na walnym zgromadzeniu. Osiągnięcie takiej frekwencji w ocenie Zarządu wydaje się być mało prawdopodobne.

Biorąc pod uwagę powyższe, w opinii Asseco Business Solutions S.A., pomimo braku bezwzględnej większości w kapitale zakładowym spółki, Asseco Enterprise Solutions, a.s. kontroluje Spółkę w rozumieniu MSSF 10.

1. Skład organów Emitenta

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 26 października 2022 roku skład Zarządu Asseco Business Solutions S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Barcentewicz	Prezes Zarządu
Piotr Masłowski	Wiceprezes Zarządu
Mariusz Lizon	Członek Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 26 października 2022 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Rafał Kozłowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Góral	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Romuald Rutkowski	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Pomianek	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Murawski	Członek Rady Nadzorczej
Artur Osuchowski	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 12 lipca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Asseco Business Solutions S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Artura Osuchowskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje 3 osobowy Komitet Audytu, w skład którego wchodzi Marcin Murawski jako przewodniczący oraz Rafał Kozłowski i Romuald Rutkowski jako członkowie.

2. Akcje i udziały będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Asseco Business Solutions S.A.

Zestawienie stanu posiadania akcji Asseco Business Solutions S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące:

	Liczba posiadanych akcji - stan na dzień 28.04.2022	Zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu	Procent posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ) - stan na dzień 28.04.2022	Zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu
Osoby zarządzające				
Wojciech Barcentewicz	500 000	0,00%	1,50%	0,00%
Piotr Masłowski	745 063	0,00%	2,23%	0,00%
Mariusz Lizon	183 000	0,00%	0,55%	0,00%
Osoby nadzorujące				
Romuald Rutkowski	426 828	0,00%	1,28%	0,00%
Rafał Kozłowski	4 407	0,00%	0,01%	0,00%
RAZEM	1 859 298	0,00%	5,56%	0,00%

3. Struktura akcjonariatu Asseco Business Solutions S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 26 października 2022 roku, stan akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ, według głosów wykonywanych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 12 lipca 2022 roku oraz otrzymanych zawiadomień, przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Asseco Enterprise Solutions	15 528 570	46,47%	15 528 570	46,47%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	4 062 000	12,16%	4 062 000	12,16%
Metlife Otwarty Fundusz Emerytalny	3 400 000	10,17%	3 400 000	10,17%
Pozostali akcjonariusze	10 427 623	31,20%	10 427 623	31,20%
	33 418 193	100,00%	33 418 193	100,00%

Na dzień 30 września 2022 roku kapitał zakładowy Asseco Business Solutions S.A. wynosił 167 091 tysięcy PLN i dzielił się na 33 418 193 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 5 PLN każda, dających łącznie 33 418 193 głosów na Walnym Zgromadzeniu Asseco Business Solutions S.A.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia publikacji, tj. 26 października 2022 roku do Spółki nie wpłynęły żadne informacje od akcjonariuszy, na podstawie których można by stwierdzić, że nastąpiły jakiegokolwiek zmiany w akcjonariacie.

II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityki) rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy lub przez pozostałe dochody całkowite, zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Asseco Business Solutions S.A. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2022 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd rozważył wpływ panującej wojny na terytorium Ukrainy oraz pandemii na kontynuację działalności przez Spółkę i nie stwierdził istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Asseco Business Solutions za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 1 marca 2022 roku.

2. Wpływ wojny na terytorium Ukrainy oraz epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka nie odnotowała istotnego wpływu wojny na terytorium Ukrainy oraz wdrożonych sankcji na Rosję na działalność Spółki. W dniu 24 lutego 2022 roku wskutek rosyjskiej inwazji na Ukrainę zmiana uległa sytuacja geopolityczna całego regionu, w którym znajduje się Polska. Asseco Business Solutions nie prowadzi istotnej działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi ani w Ukrainie. Nie zatrudnia pracowników na terytorium Ukrainy, dlatego działania wojenne na tym terenie nie wpływają bezpośrednio na Spółkę. Zaistniała sytuacja nie ma bezpośredniego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

W skali globalnej wojna na terytorium Ukrainy oraz pandemia przełożyły się na mniej stabilną sytuację gospodarczą, wzrost inflacji oraz wzrost stóp procentowych. Zmiany te nie wpływają bezpośrednio na wyniki Spółki, a wzrost stóp procentowych nie powoduje istotnego podniesienia kosztów odsetkowych.

Na moment publikacji, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno określić długofalowe skutki gospodarcze wojny na Ukrainie i ich wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na wyniki finansowe Spółki.

Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania sytuacji polityczno-gospodarczej oraz pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę krajową i światową, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić. Wobec zaistniałych sytuacji Spółka stara się minimalizować ewentualny negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

Sytuacja finansowa uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej Polski i rynków na których działa.

3. Oświadczenie o zgodności

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z wymogami MSR 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR 34”).

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2022 oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2021.

4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Walutą funkcjonalną Spółki Asseco Business Solutions również jest polski złoty. Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na moment początkowego ujęcia na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy:

- pozycje pieniężne przeliczane są przy zastosowaniu kursu zamknięcia tj. kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej przeliczane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia pierwotnej transakcji,
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej.

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy dla euro i dolara amerykańskiego (oraz analogiczne kursy dla innych walut kwotowane przez Narodowy Bank Polski):

- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 września 2022 roku 1 USD = 4,9533 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 30 września 2021 roku 1 USD = 3,9925 PLN

5. Szacunki i profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 1 marca 2022 roku.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Emitenta za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

III. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Spółki, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Na tej podstawie Zarząd zidentyfikował segment Systemy ERP, który pokrywa 95% przychodów Spółki. Pozostała działalność nie spełnia wymogów MSSF 8 i nie jest wydzielana. Zmiany w wielkości i znaczeniu wytwarzanych produktów i świadczonych usług mogą skutkować zmianą kompozycji segmentów działalności.

Segment Systemy ERP obejmuje rozwiązania informatyczne klasy ERP wspomagające zarządzanie przedsiębiorstwem, autorskie rozwiązania mobilne klasy SFA i FFA dedykowane przedsiębiorstwom działającym w oparciu o sieci przedstawicieli terenowych oraz systemy wspierające sprzedaż w branży handlu detalicznego. Oferowane rozwiązania są oparte o technologię Oracle oraz Microsoft, a w przypadku produktów Macrologic – o autorski system bazodanowy MacroBASE. Aplikacje wspierają procesy biznesowe oraz procesy obiegu informacji, pokrywając większość obszarów działalności firmy, m.in.: finanse i księgowość, zarządzanie personelem, kadry i płace, logistykę i WMS, sprzedaż mobilną i detaliczną w sieciach handlowych, produkcję oraz aplikacje internetowe. Systemy te dostarczają także szeregu narzędzi zarządczych – zaawansowane raporty oraz rozwiązania klasy Business Intelligence. Możliwości techniczne systemów pozwalają na wdrożenie ich w różnych architekturach sieciowych – w sieciach rozległych oraz połączenie ze specjalizowanym oprogramowaniem i urządzeniami.

W pozycji Niealokowane prezentowana jest sprzedaż niedająca się przyporządkować do głównego segmentu działalności Spółki, wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS) związanych ze sprzedażą niealokowaną oraz kosztów operacyjnych jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za sprzedaż niealokowaną.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentu w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie, jak wyjaśniono w tabeli poniżej, są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Okres 9 miesięcy do dnia 30 września 2022 roku	Segment ERP	Niealokowane	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	224 817	13 079	237 896
Rozliczenia między segmentami	-	-	-
Zysk netto ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego	65 768	755	66 523
Amortyzacja	(22 181)	(155)	(22 336)
Wartości niematerialne rozpoznane w ramach rozliczenia połączenia przypisane do segmentu	1 122	-	1 122
Wartość firmy z połączeń przypisana do segmentu	252 879	-	252 879

Okres 9 miesięcy do dnia 30 września 2021 roku	Segment ERP	Niealokowane	Razem
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	200 261	17 270	217 531
Rozliczenia między segmentami	-	-	-
Zysk netto ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego	61 263	1 695	62 958
Amortyzacja	(20 167)	(134)	(20 301)
Wartości niematerialne rozpoznane w ramach rozliczenia połączenia przypisane do segmentu	1 434	-	1 434
Wartość firmy z połączeń przypisana do segmentu	252 879	-	252 879

IV. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat i sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych

1.1. Struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2022 roku oraz w okresach porównywalnych kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
<i>Przychody operacyjne według rodzaju</i>				
Licencje i usługi własne	78 318	224 567	68 693	199 616
Licencje i usługi obce	2 905	8 603	3 831	11 460
Sprzęt i infrastruktura	1 543	4 726	2 203	6 455
Razem przychody operacyjne	82 766	237 896	74 727	217 531

i. Przychody z tytułu umów z klientami w przychodach operacyjnych ogółem według metody ujęcia w rachunku zysków i strat

	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Przychody operacyjne rozpoznawane zgodnie z MSSF 15				
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	14 415	33 382	13 597	33 023
<i>Segment ERP</i>	10 206	20 751	7 722	16 403
<i>Niealokowane</i>	4 209	12 631	5 875	16 620
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	68 351	204 514	61 130	184 508
<i>Segment ERP</i>	68 131	204 066	60 856	183 858
<i>Niealokowane</i>	220	448	274	650
Razem przychody operacyjne	82 766	237 896	74 727	217 531

ii. **Struktura przychodów operacyjnych w podziale na kraje, w których zostały wygenerowane**

	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Polska	205 818	186 676
Zagranica, w tym:	32 078	30 855
- Niemcy	6 688	4 938
- Francja	5 588	5 853
- Wielka Brytania	5 157	6 328
- Holandia	4 201	4 359
- Austria	2 941	143
- Rumunia	2 673	2 798
- Włochy	641	725
- Hiszpania	610	292
- Stany Zjednoczone Ameryki	532	992
- Luxemburg	519	1 513
- Czechy	418	331
- Bułgaria	342	388
- kraje bałtyckie (Litwa, Łotwa, Estonia) i Rosja	215	132
- pozostałe	1 553	2 063
	237 896	217 531

Powyższa informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów.

1.2. Struktura kosztów działalności operacyjnej

	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Koszty działalności operacyjnej				
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych	(4 099)	(11 975)	(5 166)	(15 681)
Świadczenia na rzecz pracowników	(37 336)	(113 042)	(32 017)	(98 035)
Amortyzacja	(7 547)	(22 336)	(6 958)	(20 301)
Usługi obce	(6 061)	(17 001)	(5 462)	(15 390)
Pozostałe	(2 731)	(7 019)	(2 138)	(5 166)
Razem	(57 774)	(171 373)	(51 741)	(154 573)
Koszt własny sprzedaży	(48 226)	(143 858)	(42 576)	(129 127)
Koszty sprzedaży	(4 103)	(12 135)	(4 133)	(11 413)
Koszty ogólnego zarządu	(5 400)	(15 366)	(5 040)	(14 061)
Odpis / Odwrócenie odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług	(45)	(14)	8	28
Razem	(57 774)	(171 373)	(51 741)	(154 573)

1.3. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do
	30 września 2022	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody odsetkowe od depozytów bankowych wycenianych według efektywnej stopy procentowej	-	476	5	40
Dodatnie różnice kursowe	-	-	(333)	75
Zyski z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	-	-	(192)	-
Razem	-	476	(520)	115

Koszty finansowe w okresach 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2022 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do
	30 września 2022	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Koszty odsetek od leasingu	(411)	(1 158)	(312)	(811)
Pozostałe koszty odsetkowe	(5)	(14)	(30)	(51)
Ujemne różnice kursowe	(350)	(560)	-	-
Straty z realizacji i/lub wyceny instrumentów pochodnych	-	-	(10)	(10)
Razem	(766)	(1 732)	(352)	(872)

Dodatnie i ujemne różnice kursowe prezentowane są netto (jako nadwyżka dodatnich nad ujemnymi lub odwrotnie).

1.4. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (bieżącego i odroczonego) kształtowały się następująco:

	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do
	30 września 2022	30 września 2022	30 września 2021	30 września 2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	(3 168)	(10 206)	(3 126)	(10 362)
Odroczony podatek dochodowy	(189)	585	(340)	(472)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(3 357)	(9 621)	(3 466)	(10 834)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku wyniosła 14,6% wobec 17,3% w okresie porównywalnym.

1.5. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Emitenta przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Emitenta przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występującą w ciągu okresu, skorygowaną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane na konwersji wszystkich potencjalnie rozwadniających instrumentów kapitałowych w akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2022	3 miesiące do 30 września 2021	9 miesięcy do 30 września 2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	33 418 193	33 418 193	33 418 193	33 418 193
Zysk netto za okres sprawozdawczy (w tysiącach PLN)	21 328	56 114	18 751	51 711
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w PLN)	0,64	1,68	0,56	1,55

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozwadniające podstawowy zysk przypadający na akcję.

2. Noty objaśniające do bilansu

2.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 9 miesięcy zakończonych w dniu 30 września 2022 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących zdarzeń:

	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	22 287	21 100
Zwiększenia stanu, z tytułu:	15 226	5 397
Zakupu i modernizacji	10 768	5 397
Wykup aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 458	-
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(4 718)	(4 262)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(4 703)	(4 161)
Sprzedży i likwidacji	(15)	(101)
Zmiany prezentacji	-	(116)
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 września	32 795	22 119

2.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 9 miesięcy zakończonych w dniu 30 września 2022 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących zdarzeń:

	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	27 283	24 216
Zwiększenia stanu, z tytułu:	15 123	12 545
Zakupu	66	723
Skapitalizowanych kosztów prowadzonych projektów rozwojowych	15 057	11 822
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(10 968)	(9 942)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(10 968)	(9 942)
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 września	31 438	26 819

Wartość firmy

Na wartość firmy prezentowaną w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym składa się wartość firmy powstała z połączenia spółek Asseco Business Solutions S.A., Safo Sp. z o.o., Softlab Sp. z o.o., Softlab Trade Sp. z o.o. oraz WA-PRO Sp. z o.o., wartość firmy z konsolidacji powstała w wyniku połączenia Asseco Business Solutions S.A. z Anica S.A. oraz wartość firmy powstała na zakupie Macrologic S.A.

	30 września 2022 tys. PLN	31 grudnia 2021 tys. PLN
Wartość bilansowa wartości firmy	252 879	252 879
Wartość firmy prezentowana w wartościach niematerialnych	252 879	252 879

Wartość firmy została przyporządkowana do ośrodka generującego środki pieniężne, będącego jednocześnie odrębnym segmentem operacyjnym – Systemy ERP.

Zgodnie z zaleceniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej Zarząd Spółki przeanalizował przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości, w tym przede wszystkim panującą wojnę na terytorium Ukrainy i pandemię COVID-19 oraz stan realizacji budżetów segmentów operacyjnych wyodrębnionych w Spółce. Żadna z wymienionych przesłanek w ocenie Zarządu nie stanowi jednak podstawy do przeprowadzania śródrocznego testu, ponieważ, biorąc pod uwagę branżę, w której działa Spółka oraz fakt zrealizowania na dzień 30 września 2022 roku budżetu Spółki Zarząd uznał, że założenia przyjęte do testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku pozostają realistyczne.

2.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

W trakcie okresu 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2022 roku oraz w okresie porównywalnym zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikała z następujących zdarzeń:

	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	60 637	46 852
Zwiększenia stanu, z tytułu:	3 274	25 304
Zawarcie nowej umowy leasingu	108	21 832
Modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umów, zmiana stopy procentowej)	3 166	3 472
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(14 676)	(9 729)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(6 792)	(6 312)
Modyfikacja bieżących umów	(3 426)	(3 417)
Wykup aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(4 458)	-
Zmiany prezentacji	-	116
Wartość netto aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 września	49 235	62 543

2.4. Zapasy

Wartość odpisu aktualizującego na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 302 tys. PLN, a natomiast na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 281 tys. PLN.

2.5. Pozostałe aktywa

Na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zawartych kontraktów typu forward.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku w Spółce nie dokonano zmian w sposobie ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku, Spółka posiadała następujące aktywa niefinansowe:

	30 września 2022 tys. PLN	31 grudnia 2021 tys. PLN
Zaliczki na dostawy	267	72
Razem	267	72

2.6. Rozliczenia międzykresowe

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku na saldo czynnych rozliczeń międzykresowych składały się następujące pozycje:

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:				
<i>usługi serwisowe i opłaty licencyjne</i>	140	742	23	393
<i>przedpłacone szkolenia</i>	-	18	-	84
<i>ubezpieczenia</i>	-	414	2	62
<i>inne usługi</i>	2	572	5	703
Razem	142	1 746	30	1 242

2.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności oraz salda aktywów z tytułu umów z klientami na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	-	50 540	-	45 969
Od jednostek powiązanych, w tym:	-	708	-	4 108
Należności zafakturowane	-	708	-	3 966
Należności niezafakturowane	-	-	-	142
Od jednostek pozostałych, w tym:	-	49 832	-	41 861
Należności zafakturowane	-	49 746	-	41 522
Należności niezafakturowane	-	86	-	339
Odpis na oczekiwane straty kredytowe (-)	-	(1 362)	-	(1 435)
Razem należności z tytułu dostaw i usług	-	49 178	-	44 534

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w punkcie 2.14 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda aktywów z tytułu umów na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa z tytułu umów z klientami, w tym:				
Od jednostek powiązanych	-	408	-	28
Od jednostek pozostałych	-	1 817	-	776
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	2 225	-	804

Wartość godziwa aktywów z tytułu umów z klientami nie odbiega od wartości, w której zostały one zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Pozostałe należności w tym:				
Należności budżetowe	-	4	-	-
Należności z tytułu wpłaconych kaucji	161	62	223	43
Pozostałe należności	-	542	-	43
Razem pozostałe należności	161	608	223	86

Na należność z tytułu kaucji składają się depozyty na rachunku ESCROW zabezpieczające płatność czynszu, wadła i zabezpieczenia umów oraz kaucje dotyczące najmu biur.

2.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych na dzień 30 września 2022 roku wynosi 19 267 tysięcy PLN (31 grudnia 2021 roku: 42 832 tysięcy PLN).

Saldo środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych wykazane w bilansie i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	30 września 2022	31 grudnia 2021
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	18 359	22 220
Środki pieniężne na rachunkach dotyczących płatności split payment	778	526
Lokaty krótkoterminowe	-	20 017
Środki pieniężne w kasie	16	21
Środki pieniężne w drodze	114	48
Saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych	19 267	42 832

2.9. Kredyty bankowe

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zadłużenia w rachunku bieżącym.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała otwarte linie kredytowe dające możliwość pozyskania finansowania na kwotę do 70 000 tys. PLN z terminem spłaty kredytu w rachunku bieżącym do 31 października 2023 roku oraz uzyskania gwarancji bankowe do kwoty 1 500 tys. PLN z terminem spłaty 30 września 2023 roku.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji – żadnemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

2.10. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 30 września 2022 roku przedmiotem umów leasingu, w których Spółka jest leasingobiorcą były samochody i nieruchomości.

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku:

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Leasing nieruchomości	40 565	9 149	47 051	8 113
Leasing samochodów	3 182	1 319	6 548	2 633
Razem	43 747	10 468	53 599	10 746

2.11. Zobowiązania z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 zobowiązania z tytułu dostaw i usług Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	165	-	363
Zobowiązania zafakturowane	-	165	-	363
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	4 987	-	5 361
Zobowiązania zafakturowane	-	3 948	-	4 211
Zobowiązania niezafakturowane	-	1 039	-	1 150
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	5 152	-	5 724

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 2.14 not objaśniających do niniejszego sprawozdania finansowego.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku zobowiązania z tytułu umów z klientami Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami				
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	56	-	323
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami	-	43	-	-
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	-	13	-	323
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	5	14 934	-	15 045
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami, w tym:	-	14 918	-	14 596
- usługi serwisowe opłacone z góry	5	4 159	-	3 612
- opłaty licencyjne	-	10 759	-	10 984
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	-	16	-	449
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	5	14 990	-	15 368

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku pozostałe zobowiązania Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	2 640	-	696
Zobowiązania budżetowe				
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	6 141	-	5 596
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	2 381	-	3 034
Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	-	5 552	-	1 067
Pozostałe	-	113	-	115
Razem zobowiązania budżetowe	-	14 187	-	9 812
Pozostałe zobowiązania				
Zobowiązania wobec pracowników	-	2 929	-	2 000
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	-	1 997	-	601
Inne zobowiązania	-	363	-	327
Razem pozostałe zobowiązania	-	5 288	-	2 928
Razem zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	-	19 475	-	12 740

2.12. Rezerwy

Ruchy na saldzie rezerw w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku oraz w okresie porównywalnym prezentowały się następująco:

	Świadczenia po okresie zatrudnienia tys. PLN	Pozostałe rezerwy tys. PLN	Ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022	2 607	-	2 607
Zawiązanie	126	-	126
Zyski/straty aktuarialne	(958)	-	(958)
Na dzień 30 września 2022, w tym	1 775	-	1 775
Krótkoterminowe	67	-	67
Długoterminowe	1 708	-	1 708
Na dzień 1 stycznia 2021	3 294	373	3 667
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	(373)	(373)
Na dzień 30 września 2021, w tym	3 294	-	3 667
Krótkoterminowe	46	-	46
Długoterminowe	3 248	-	3 248

Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia są aktualizowane dwa razy w roku.

2.13. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku bierne rozliczenia międzyokresowe Spółki wynikały z następujących tytułów:

	30 września 2022		31 grudnia 2021	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	3 491	-	3 549
Rezerwa na premie dla pracowników i Zarządu	-	9 002	-	4 443
Razem	-	12 493	-	7 992

Na saldo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się: rezerwy na niewykorzystane urlopy, rezerwy na wynagrodzenia okresu przeznaczone do wypłaty w okresach następnych, wynikające z zasad systemu premiowego obowiązującego w Asseco Business Solutions.

2.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Przychody		Zakupy	
	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2021 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland S.A.	2 771	3 067	3 428	2 081
Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	491	150	142	205
Razem transakcje z podmiotami powiązanymi	3 262	3 217	3 570	2 286

	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu umów z klientami, zobowiązania leasingowe oraz pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30 września 2022	31 grudnia 2021	30 września 2022	31 grudnia 2021
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Transakcje z jednostkami powiązanymi				
Transakcje z Asseco Poland S.A.	960	3 103	10 208	15 292
Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	156	1 033	73	13
TRANSAKcje OGÓŁEM	1 116	4 136	10 281	15 305

Transakcje z podmiotami powiązanym odbywają się na zasadach rynkowych.

Na dzień 30 września 2022 roku saldo zobowiązań z tytułu leasingu wobec podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 14 133 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2021 roku saldo zobowiązań z tytułu leasingu wobec podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 13 248 tys. PLN.

W trzech kwartałach 2022 roku koszty odsetek z tytułu leasingu od podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiły 230 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym wynosiły 124 tys. PLN.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiło saldo nierozliczonych należności z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiło saldo nierozliczonych zobowiązań z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą.

Według ewidencji Asseco Business Solutions S.A. w okresie 9 miesiące zakończonym dnia 30 września 2022 roku wartość (netto) transakcji zakupu towarów i usług (w tym najmu) z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą wynosiła 1 094 tys. PLN, a w okresie porównywalnym wynosiło 1 840 tys. PLN. W okresie 9 miesięcy 2022 roku wartość transakcji sprzedaży towarów i usług do podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą oraz do Kadry Zarządzającej wynosiła 9 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym wynosiły one wartość 31 tys. PLN.

3. Pozostałe noty objaśniające

3.1. Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W poniższej tabeli wyszczególniono pozycje, które zostały uwzględnione w linii „zmiany stanu kapitału pracującego”:

	9 miesięcy do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2021
	tys. PLN	tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	119	(334)
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	(6 525)	(3 931)
Zmiana stanu pozostałych aktywów niefinansowych	(195)	33
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami	4 059	(1 630)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 255	(1 856)
Zmiana stanu rezerw	126	(373)
Razem	1 839	(8 091)

W poniższej tabeli wyszczególniono pozycje dotyczące działalności inwestycyjnej:

	9 miesięcy do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2021
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	58	142
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(9 372)	(4 898)
Nabycie wartości niematerialnych	(66)	(723)
Nakłady na prace rozwojowe	(15 043)	(11 817)

3.2. Zobowiązania warunkowe

W poniższej tabeli zaprezentowano zobowiązania warunkowe na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku:

Zobowiązania warunkowe	30 września 2022	31 grudnia 2021
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu gwarancji dobrego wykonania		
Zobowiązania wymagalne do 3 miesięcy	-	-
Zobowiązania wymagalne od 3 do 12 miesięcy	513	881
Zobowiązania wymagalne od 1 roku do 5 lat	881	501
Zobowiązania wymagalne powyżej 5 lat	-	-
Razem	1 394	1 382

3.3. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych określa się w następujący sposób:

- wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych o warunkach standardowych, znajdujących się w obrocie na aktywnych, płynnych rynkach określa się poprzez odniesienie do cen giełdowych;
- wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem instrumentów pochodnych) określa się zgodnie z ogólnie przyjętymi modelami wyceny w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, stosując ceny z dających się zaobserwować bieżących transakcji rynkowych i notowań dealerów dla podobnych instrumentów.

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności. Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie różni się znacząco od ich wartości bilansowej.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała zawartych kontraktów typu forward.

3.4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w sprawozdaniu finansowym Asseco Business Solutions S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

3.5. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	9 miesięcy do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2021
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	890	836
Działy handlowe	58	58
Działy administracyjne	50	47
Razem	1 001	944

Zatrudnienie na dzień w osobach:	30 września 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	950	906
Działy handlowe	53	52
Działy administracyjne	43	41
Razem	1 049	1 002

3.6. Sezonowość i cykliczność

Działalność Spółki Asseco Business Solutions podlega umiarkowanym wahaniom sezonowym. W przypadku systemów ERP największe obroty notowane są w IV kwartale roku. Wpływ na to ma wybór przez

większość klientów roku kalendarzowego za rok obrachunkowy, co przekłada się na dążenie do uruchamiania systemu informatycznego oraz zmian w infrastrukturze IT przedsiębiorstw na przełomie lat.

V. Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu kwartalnego Spółki Asseco Business Solutions

5.1. Podsumowanie i analiza wyników Spółki Asseco Business Solutions za trzy kwartały 2022 roku

Wyniki finansowe Spółki Asseco Business Solutions za trzy kwartały 2022 roku oraz za okres porównywalny:

	3 miesiące do 30 września 2022	3 miesiące do 30 września 2021	Dynamika wzrostu 3 m-cy 2022/ 3 m-cy 2021	9 miesięcy do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2021	Dynamika wzrostu 9 m-cy 2022/ 9 m-cy 2021
Przychody operacyjne	82 766	74 727	10,8%	237 896	217 531	9,4%
Zysk brutto ze sprzedaży	34 495	32 159	7,3%	94 024	88 432	6,3%
EBIT	25 451	23 089	10,2%	66 991	63 302	5,8%
EBITDA	33 038	30 085	9,8%	89 440	83 712	6,8%
Zysk netto	21 328	18 751	13,7%	56 114	51 711	8,5%

EBITDA=EBIT + amortyzacja

W okresie trzech kwartałów 2022 roku przychody operacyjne wynosiły 237 896 tys. PLN i były o 9,4% wyższe niż w tym samym okresie ubiegłego roku. Wzrost przychodów wynika z poprawy sprzedaży produktów własnych Asseco Business Solutions zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym.

Koszty działalności operacyjne (bez COGS) wzrosły w tym samym czasie o 14,8% a natomiast wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (COGS) spadła o 23,6% co miało wpływ na wzrost rentowności EBIT. Największy udział w strukturze kosztów operacyjnych 70,9% mają świadczenia na rzecz pracowników (w tym przede wszystkim wynagrodzenia).

Zysk netto Spółki Asseco Business Solutions wypracowany w trzech kwartałach 2022 roku wynosi 56 114 tys. PLN wobec 51 711 tys. PLN zysku wypracowanego w okresie porównywalnym (wzrost o 8,5%).

Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności	3 miesiące do 30 września 2022	3 miesiące do 30 września 2021	Dynamika wzrostu 3 m-cy 2022/ 3 m-cy 2021	9 miesięcy do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2021	Dynamika wzrostu 9 m-cy 2022/ 9 m-cy 2021
Marża brutto na sprzedaży	41,7%	43,0%	-1,3%	39,5%	40,7%	-1,2%
Marża zysku EBITDA	39,9%	40,3%	-0,4%	37,6%	38,5%	-0,9%
Marża operacyjna	30,8%	30,9%	-0,1%	28,2%	29,1%	-0,9%
Marża netto	25,8%	25,1%	0,7%	23,6%	23,8%	-0,2%
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE)	-	-	-	16,9%	16,3%	0,6%
Wskaźnik rentowności aktywów ogółem (ROA)	-	-	-	12,7%	11,9%	0,8%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE)= zysk netto/kapitał własny

Wskaźnik rentowności aktywów ogółem (ROA)=zysk netto/aktywa ogółem

Marża zysku EBITDA po trzech kwartałach wynosiła 37,6% i spadła o 0,9 p.p. w stosunku do okresu porównywalnego. Marża zysku netto po trzecim kwartale 2022 roku wynosiła 23,6% i spadła o 0,2 p.p. w stosunku do okresu porównywalnego.

Wskaźniki płynności

Kapitał pracujący definiowany jako różnica pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami bieżącymi przedstawia wielkość kapitałów stałych (kapitałów własnych i długoterminowych kapitałów obcych), które finansują majątek obrotowy. Jako najbardziej płynna część kapitału stanowi on zabezpieczenie dla zaspokojenia zobowiązań wynikających z bieżącego cyklu obiegu gotówki w przedsiębiorstwie. Kapitał pracujący w Spółce na dzień 30 września 2022 roku wynosił 8 296 tys. PLN, co oznacza spadek o 28 358 tys. PLN w stosunku do końca grudnia 2021 roku. Spadek kapitału pracującego wynika ze spadku aktywów obrotowych o 16 398 tys. PLN. Spadek aktywów obrotowych wynika w głównej mierze, ze spadku środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz lokatach bankowych.

Spadek wskaźników płynności w trzecim kwartale roku jest zjawiskiem cyklicznym. Wskaźniki płynności za trzy kwartały 2022 roku nieznacznie spadły w stosunku do okresu porównywalnego.

Wskaźniki płynności	9 miesięcy do 30 września 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	9 miesięcy do 30 września 2021
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	8 296	36 654	8 436
Wskaźnik płynności bieżącej	1,13	1,69	1,15
Wskaźnik płynności szybkiej	1,10	1,66	1,11
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,30	0,80	0,32

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe – zapasy - rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik natychmiastowej płynności = (obligacje i papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności + środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźniki zadłużenia

Poniższa tabela prezentuje podstawowy wskaźnik zadłużenia Spółki za okres 9 miesięcy do 30 września 2022 roku oraz w okresie porównywalnym, a także za okres 12 miesięcy do 31 grudnia 2021 roku:

Wskaźniki zadłużenia	9 miesięcy do 30 września 2022	12 miesięcy do 31 grudnia 2021	9 miesięcy do 30 września 2021
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	25,0 %	24,0%	27,0%

Wskaźnik zadłużenia ogólnego = (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe) / aktywa

Charakterystyka struktury aktywów i pasywów

AKTYWA	30 września 2022	Udział w sumie bilansowej	31 grudnia 2021	Udział w sumie bilansowej
Aktywa trwałe	369 756	83%	365 986	80%
Aktywa obrotowe	73 581	17%	89 979	20%
SUMA AKTYWÓW	443 337	100%	455 965	100%

PASYWA	30 września 2022	Udział w sumie bilansowej	31 grudnia 2021	Udział w sumie bilansowej
Kapitał własny ogółem	332 592	75%	346 493	76%
Zobowiązania długoterminowe	45 460	10%	56 147	12%
Zobowiązania krótkoterminowe	65 285	15%	53 325	12%
SUMA PASYWÓW	443 337	100%	455 965	100%

Na dzień 30 września 2022 roku aktywa ogółem wyniosły 443 337 tys. PLN, tj. spadły o 2,8% w stosunku do 31 grudnia 2021 roku.

Głównym elementem aktywów Spółki są aktywa trwałe, które stanowią 83% sumy bilansowej. Wśród nich największą pozycję stanowią wartości niematerialne o wartości 284 317 tys. PLN. Największy udział w pozycji wartości niematerialnych ma wartość firmy i jej wartość wynosi 252 879 tys. PLN. Udział tej pozycji w aktywach ogółem wynosi 57,0%. Jest to dość typowa sytuacja wśród spółek technologicznych, dla których największym majątkiem są wiedza i wartości niematerialne.

Na dzień 30 września 2022 roku kapitały własne Spółki wynosiły 332 592 tys. (75 % pasywów).

5.2. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Do najważniejszych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w omawianym okresie sprawozdawczym można zaliczyć:

- Realizację kontraktów informatycznych zawartych w poprzednich okresach;
- Pozyskanie i realizację w bieżącym kwartale istotnych kontraktów informatycznych;
- Sezonowe wahania popytu na produkty oferowane przez Spółkę – cechą charakterystyczną dla branży informatycznej jest występująca sezonowość sprzedaży;
- Dobre wyniki sprzedaży systemu Mobile Touch zarówno w Polsce, jak i na rynku europejskim.

5.3. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Sytuacja gospodarczo-polityczna na terytorium Ukrainy oraz stan pandemii Covid-19 oraz, które miał miejsce w trakcie okresu sprawozdawczego zakończony w dniu 30 września 2022 roku nie miały istotnego wpływu na wynik finansowy Spółki wypracowany w tym okresie. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, na moment publikacji raportu, nie ma podstaw, aby zasadnie oczekiwać, że zatory płatnicze mogłyby mieć znaczący wpływ na sytuację Spółki. W okresie 9 miesięcy zakończony w dniu 30 września 2022 roku nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Pozostałe informacje związane z oceną wpływu wojny oraz pandemii Covid-19 na wyniki osiągnięte w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem oraz na planowanie wyniki w późniejszych okresach przedstawiono w pkt. II.2 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions.

5.4. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Asseco Business Solutions z dnia 31 maja 2022 roku zysk netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 80 648 tys. PLN został podzielony w następujący sposób:

- część zysku netto za 2021 roku w kwocie 70 847 tys. PLN przeznaczono do podziału między Akcjonariuszy, tj. wypłatę dywidendy w kwocie 2,12 zł na jedną akcję;
- pozostałą część zysku netto za 2021 rok w kwocie 9 801 tys. PLN przekazano na zyski zatrzymane.

Dzień dywidendy ustalono na 18 czerwca 2022 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 23 czerwca 2022 roku. Spółka nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2021 rok.

Decyzją Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. z dnia 9 czerwca 2021 roku zysk netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 76 406 tys. PLN został podzielony w następujący sposób:

- część zysku netto za 2020 roku w kwocie 66 836 tys. PLN przeznaczono do podziału między Akcjonariuszy, tj. wypłatę dywidendy w kwocie 2,0 zł na jedną akcję;
- pozostałą część zysku netto za 2019 rok w kwocie 9 570 tys. PLN przekazano na zyski zatrzymane.

Dzień dywidendy ustalono na 18 czerwca 2021 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 29 czerwca 2021 roku. Spółka nie wypłaciła zaliczki na poczet dywidendy za 2020 rok.

5.5. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Wybrane, najistotniejsze umowy zawarte i realizowane w trzech kwartałach 2022 roku przez Asseco Business Solutions, dla których klient wyraziłby zgodę na ujawnienia tego faktu.

- British American Tobacco Polska Trading Sp. z o.o. – wdrożenie systemu Connector Enterprise;
- Maspex Romania S.R.L. – wdrożenie systemu Connector Enterprise;
- Margo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. – wdrożenie systemu Asseco Safo WMS;
- Enxoo Sp. z o.o. – wdrożenie systemu Asseco Softlab ERP;
- Fiskars France SAS Sucursal en Espana – wdrożenie systemu Connector Enterprise oraz świadczenie kompleksowej obsługi eksploatacyjnej;
- Fabryka Cukiernicza KOPERNIK S.A. – wdrożenie systemu Mobile Touch oraz Connector Enterprise wraz z umową abonamentową;
- TIM S.A. - umowa udostępniania i kompleksowej obsługi eksploatacyjnej systemu Connector B2B;
- Global Cosmed Group S.A. - wdrożenie systemu Mobile Touch oraz umowa abonamentowa;
- ROLNEX A. RESZKA SPÓŁKA KOMANDYTOWA - wdrożenie systemu Asseco Softlab ERP oraz świadczenie usług opieki serwisowej;
- KOM-EKO S.A - wdrożenie systemu Asseco Softlab ERP;
- Morski Instytut Rybacki - umowa na wykonanie aktualizacji systemu Xpertis ERP oraz umowa na opiekę serwisową systemu;
- PHU TOPAZ SP. Z O.O. - udzielenie licencji oraz wdrożenie systemu Merit ERP (Finanse i Księgowość).

5.6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Spółka prowadzi kilka spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

5.7. Nakłady inwestycyjne

W okresie zakończonym dnia 30 września 2022 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 30 336 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne wynosiły 17 942 tys. PLN.

5.8. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2022 rok

Zarząd Asseco Business Solutions S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

5.9. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Asseco Business Solutions nie dokonała emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

5.10. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W opinii Zarządu Asseco Business Solutions S.A. obecna sytuacja finansowa Spółki jest stabilna, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre. Zarząd stale monitoruje rozwój wydarzeń związanych z sytuacją wywołaną wojną na Ukrainie oraz pandemią COVID-19. W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Spółki Asseco Business Solutions i osiąganą przez nią wyniki w perspektywie kolejnego roku, zaliczyć można:

Czynniki zewnętrzne:

- wpływ wojny na Ukrainie na sytuację makroekonomiczną,
- wpływ pandemii Covid-19 na sytuację makroekonomiczną,
- istotny wzrost inflacji,
- wzrost stóp procentowych kredytów,
- ryzyko walutowe,
- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej i politycznej Polski, Unii Europejskiej oraz innych państw, w których Spółka prowadzi działalność,
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,

- poziom kapitału na inwestycje IT w firmach oraz wielkość wykorzystania środków unijnych,
- perspektywy poszerzenia rynków zbytu poza obszary dotychczasowego działania Spółki,
- otwartość i chłonność rynku na nowe rozwiązania produktowe,
- ryzyko wzrostu kosztów pracy,
- zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej, możliwości finansowania się przez klientów,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Ponadto, Zarząd nie wyklucza, że na działalność Spółki Asseco Business Solutions i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego roku może mieć wpływ rozwój sytuacji gospodarczej i politycznej w kraju i na świecie, związanej z wojną na Ukrainie oraz ze stanem epidemii COVID-19 - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić.

Czynniki wewnętrzne

- jakość i kompleksowość oferty Spółki,
- rezultaty intensywnych bieżących działań handlowych zarówno na rynku krajowym, jak i za granicą,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem zakresu prac projektowych,
- umiejętność dostosowania produktów do zmieniających się przepisów prawnych,
- stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej,
- skuteczność działania działów sprzedażowych,
- konieczność przyciągania i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych oraz kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

5.11. informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na Ukrainie oraz pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe.

W skali globalnej wojna na terytorium Ukrainy oraz pandemia przełożyły się na mniej stabilną sytuację gospodarczą, wzrost inflacji oraz wzrost stóp procentowych. Zmiany te nie wpływają bezpośrednio na wyniki Spółki, a wzrost stóp procentowych nie powoduje istotnego podniesienia kosztów odsetkowych.

Asseco Business Solutions S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania wojny na Ukrainie oraz pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę krajową i światową, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić.

W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

5.12. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

Nie istnieją żadne umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w wypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub w razie ich odwołania lub zwolnienia z powodu połączenia przez przejęcie.

5.13. Informacje o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Nie istnieją żadne umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

5.14. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie funkcjonował żaden program motywacyjny oparty na akcjach Emitenta.

5.15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku, tj. do 26 października 2022 roku, nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

5.16. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku, tj. do 26 października 2022 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Podpisy Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Wojciech Barczentewicz	Prezes Zarządu	
Piotr Masłowski	Wiceprezes Zarządu	
Mariusz Lizon	Członek Zarządu	
Artur Czabaj	Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

Asseco Business Solutions S.A.

ul. Konrada Wallenroda 4c
20-607 Lublin

tel.: +48 81 535 30 00

fax: +48 81 535 30 05

info@assecobs.pl

assecobs

ASSECO