



Raport kwartalny

**ASSECO BUSINESS SOLUTIONS S.A.**

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

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
<b>I. Podstawowe informacje .....</b>	<b>11</b>
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
<b>II. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zasady (polityki) rachunkowości .....</b>	<b>15</b>
1. Podstawa sporządzenia .....	15
2. Wpływ wojny na terytorium Ukrainy oraz epidemii COVID-19 na działalność Spółki .....	15
3. Oświadczenie o zgodności .....	15
4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji .....	16
5. Szacunki i profesjonalny osąd .....	16
6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	16
7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie .....	17
<b>III. Informacje dotyczące segmentów działalności .....</b>	<b>18</b>
<b>IV. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....</b>	<b>20</b>
1. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat i sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych .....	20
1.1. Struktura przychodów operacyjnych .....	20
1.2. Struktura kosztów działalności operacyjnej .....	21
1.3. Przychody i koszty finansowe .....	22
1.4. Podatek dochodowy .....	22
1.5. Zysk przypadający na jedną akcję .....	22
2. Noty objaśniające do bilansu .....	24
2.1. Rzeczowe aktywa trwałe .....	24
2.2. Wartości niematerialne .....	24
2.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....	25
2.4. Zapasy .....	25
2.5. Pozostałe aktywa .....	25
2.6. Rozliczenia międzyokresowe .....	26
2.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami .....	26
2.8. Środki pieniężne .....	27
2.9. Kredyty bankowe .....	28
2.10. Zobowiązania z tytułu leasingu .....	28
2.11. Zobowiązania z tytułu umów z klientami oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych tytułów .....	28
2.12. Rezerwy .....	30
2.13. Biernie rozliczenia międzyokresowe .....	30
2.14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	30
3. Pozostałe noty objaśniające .....	32
3.1. Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych .....	32
3.2. Zobowiązania warunkowe .....	32
3.3. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów .....	33
3.4. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	33
3.5. Zatrudnienie .....	33
3.6. Sezonowość i cykliczność .....	33
<b>V. Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu kwartalnego Spółki Asseco Business Solutions .....</b>	<b>35</b>
5.1. Podsumowanie i analiza wyników Spółki Asseco Business Solutions za pierwszy kwartał 2023 roku .....	35
5.2. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	37
5.3. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	37
5.4. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy .....	38
5.5. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym .....	38
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 2023 rok .....	38
5.9. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	39
5.10. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	39

5.11.	Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej .....	40
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 .....	41
5.16.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .....	41
<b>Podpisy Członków Zarządu .....</b>		<b>42</b>

## Wybrane dane finansowe Asseco Business Solutions S.A.

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

	3 miesiące do 31 marca 2023 roku tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 roku tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023 roku tys. EUR	3 miesiące do 31 marca 2022 roku tys. EUR
Przychody operacyjne	89 145	77 031	18 965	16 576
Zysk z działalności operacyjnej	23 589	21 035	5 018	4 526
Zysk brutto	23 863	20 631	5 077	4 439
Zysk netto za okres sprawozdawczy	20 325	17 594	4 324	3 786
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 110	32 579	5 980	7 011
Środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(38 723)	(6 000)	(8 238)	(1 291)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 537)	(2 998)	(540)	(645)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31.12.2022)	35 132	66 413	7 514	14 275
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,61	0,53	0,13	0,11

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 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN,
  - w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 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 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,7005 PLN,
  - w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6472 PLN.

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



## Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 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	3 miesiące do
		31 marca 2023	31 marca 2022
		tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	<u>1.1</u>	89 145	77 031
Koszt własny sprzedaży	<u>1.2</u>	(54 809)	(47 237)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>34 336</b>	<b>29 794</b>
Koszty sprzedaży	<u>1.2</u>	(4 686)	(4 054)
Koszty ogólnego zarządu	<u>1.2</u>	(6 304)	(4 613)
<b>Zysk netto ze sprzedaży</b>		<b>23 346</b>	<b>21 127</b>
Pozostałe przychody operacyjne		530	175
Pozostałe koszty operacyjne		(287)	(267)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>23 589</b>	<b>21 035</b>
Przychody finansowe	<u>1.3</u>	815	119
Koszty finansowe	<u>1.3</u>	(541)	(523)
<b>Zysk brutto</b>		<b>23 863</b>	<b>20 631</b>
Podatek dochodowy	<u>1.4</u>	(3 538)	(3 037)
<b>Zysk netto</b>		<b>20 325</b>	<b>17 594</b>
<b>Zysk netto na jedną akcję (w złotych):</b>			
podstawowy z zysku netto	<u>1.5</u>	0,61	0,53
rozwodniony z zysku netto	<u>1.5</u>	0,61	0,53

  

DOCHODY CAŁKOWITE:	3 miesiące do	3 miesiące do
	31 marca 2023	31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Zysk netto</b>	<b>20 325</b>	<b>17 594</b>
Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-
Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-
<b>SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES</b>	<b>20 325</b>	<b>17 594</b>

## Śródroczny skrócony bilans Asseco Business Solutions S.A.

AKTYWA	Noty	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	<a href="#">2.1</a>	37 830	37 097
Wartości niematerialne	<a href="#">2.2</a>	287 200	285 661
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<a href="#">2.2</a>	252 879	252 879
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	<a href="#">2.3</a>	48 603	47 339
Aktywa z tytułu umów z klientami i należności długoterminowe	<a href="#">2.7</a>	441	499
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		2 917	3 229
Rozliczenia międzyokresowe	<a href="#">2.6</a>	103	116
		<b>377 094</b>	<b>373 941</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	<a href="#">2.4</a>	567	430
Należności z tytułu dostaw i usług	<a href="#">2.7</a>	48 891	51 496
Aktywa z tytułu umów z klientami	<a href="#">2.7</a>	1 389	1 052
Pozostałe należności	<a href="#">2.7</a>	128	107
Rozliczenia międzyokresowe	<a href="#">2.6</a>	3 679	1 621
Pozostałe aktywa	<a href="#">2.5</a>	30 418	25
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	<a href="#">2.8</a>	35 132	48 282
		<b>120 204</b>	<b>103 013</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>497 298</b>	<b>476 954</b>

## Śródroczny skrócony bilans Asseco Business Solutions S.A.

PASYWA	Noty	31 marca 2023	31 grudnia 2022
		tys. PLN	tys. PLN
<b>KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM</b>			
Kapitał podstawowy		167 091	167 091
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		62 543	62 543
Zyski zatrzymane		152 339	132 014
		<b>381 973</b>	<b>361 648</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>2.10</u>	43 805	43 265
Rezerwy	<u>2.12</u>	1 960	1 960
		<b>45 765</b>	<b>45 225</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu leasingu	<u>2.10</u>	9 078	8 487
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>2.11</u>	5 973	7 399
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	<u>2.11</u>	17 795	16 800
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawych	<u>2.11</u>	4 648	4 407
Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	<u>2.11</u>	17 737	18 598
Rezerwy	<u>2.12</u>	84	84
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<u>2.13</u>	14 245	14 306
		<b>69 560</b>	<b>70 081</b>
<b>SUMA ZOBOWIĄZAŃ</b>		<b>115 325</b>	<b>115 306</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>497 298</b>	<b>476 954</b>



## 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
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>167 091</b>	<b>62 543</b>	<b>132 014</b>	<b>361 648</b>
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	20 325	<b>20 325</b>
<b>Na dzień 31 marca 2023 roku</b>	<b>167 091</b>	<b>62 543</b>	<b>152 339</b>	<b>381 973</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>167 091</b>	<b>62 543</b>	<b>116 859</b>	<b>346 493</b>
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	17 594	<b>17 594</b>
<b>Na dzień 31 marca 2022 roku</b>	<b>167 091</b>	<b>62 543</b>	<b>134 453</b>	<b>364 087</b>

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

	Noty	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
		tys. PLN	tys. PLN
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk brutto		23 863	20 631
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>7 235</b>	<b>14 892</b>
Amortyzacja		8 693	7 379
Zmiany stanu kapitału pracującego	<u>3.1</u>	(1 461)	6 924
(Przychody)/koszty z tytułu odsetek		159	348
(Zyski)/straty z różnic kursowych		(29)	246
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej		(127)	(5)
<b>Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej</b>		<b>31 098</b>	<b>35 523</b>
(Zapłacony podatek dochodowy)		(2 988)	(2 944)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>28 110</b>	<b>32 579</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy:</b>			
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	<u>3.1</u>	294	6
<b>Wydatki:</b>			
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	<u>3.1</u>	(2 795)	(840)
Wydatki z tytułu prowadzonych projektów rozwojowych	<u>3.1</u>	(6 222)	(5 166)
Lokaty bankowe		(30 000)	-
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>(38 723)</b>	<b>(6 000)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wydatki:</b>			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 099)	(2 650)
Zapłacone odsetki		(438)	(348)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>(2 537)</b>	<b>(2 998)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(13 150)</b>	<b>23 581</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia		48 282	42 832
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca</b>	<u>2.8</u>	<b>35 132</b>	<b>66 413</b>

# 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 S.A. 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 S.A. 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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 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 13,67%, natomiast trzeci największy akcjonariusz posiada 10,65% 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 70,26%. 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. 27 kwietnia 2023 roku skład Zarządu Asseco Business Solutions S.A. przedstawiał się następująco:

Wojciech Barcentewicz	Prezes Zarządu
Piotr Masłowski	Wiceprezes Zarządu
Mariusz Lizon	Członek Zarządu
Renata Łukasik	Członek Zarządu
Jacek Lisowski	Członek Zarządu
Rafał Mróz	Członek Zarządu

W dniu 28 marca 2023 roku Rada Nadzorcza Asseco Business Solutions S.A. powołała z dniem 1 kwietnia 2023 roku do składu Zarządu na okres obecnej kadencji obejmującej lata 2019-2023 (i kończącej się z dniem 31 grudnia 2023 roku następujące osoby: Panią Renatę Łukasik, Pana Jacka Lisowskiego oraz Pana Rafała Mroza do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 27 kwietnia 2023 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 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 27.04.2023	Zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu	Procent posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ) - stan na dzień 27.04.2023	Zmiana od dnia przekazania ostatniego raportu
<b>Osoby zarządzające</b>				
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%
<b>Osoby nadzorujące</b>				
Romuald Rutkowski	426 828	0,00%	1,28%	0,00%
Rafał Kozłowski	15 822	0,00%	0,05%	0,00%
<b>RAZEM</b>	<b>1 870 713</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,61%</b>	<b>0,00%</b>

## 3. Struktura akcjonariatu Asseco Business Solutions S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 27 kwietnia 2023 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%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A.	4 567 585	13,67%	4 567 585	13,67%
NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny i NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny zarządzane przez Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	3 560 531	10,65%	3 560 531	10,65%
Pozostali akcjonariusze	9 761 507	29,21%	9 761 507	29,21%
	<b>33 418 193</b>	<b>100,00%</b>	<b>33 418 193</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 31 marca 2023 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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia publikacji, tj. 27 kwietnia 2023 roku do Spółki wpłynęły poniższe informacje od akcjonariuszy o zmianach w akcjonariacie.

W dniu 9 stycznia 2023 roku spółka Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. zawiadomiło, że w wyniku połączenia ze spółką Aviva Powszechne Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander Spółka Akcyjna

zwiększa swój udział w kapitale zakładowym, co daje prawo do wykonania 4 567 585 głosów co stanowi 13,67% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu 6 lutego 2023 roku Spółka Generali Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. zawiadomiło, że w wyniku przejęcia w dniu 1 lutego 2023 roku NNLife Otwarty Fundusz Emerytalne oraz NNLife Dobrowolny Fundusz Emerytalny posiadać będzie łącznie 3 560 531 głosów co stanowi 10,65 udziałów w ogólnej liczbie głosów.

## 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 31 marca 2023 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 2022 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 1 marca 2023 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 zmianie 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 31 marca 2023 roku i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2022 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 31 marca 2023 oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022.

#### 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 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2023 roku 1 USD = 4,2934 PLN
- ✓ kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2022 roku 1 USD = 4,1801 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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

#### 6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Emitenta znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 1 marca 2023 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 2022 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;
- 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 oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 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 3 miesiące do dnia 31 marca 2023 roku	Segment ERP	Niealokowane	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	84 523	4 622	89 145
Rozliczenia między segmentami	-	-	-
<b>Zysk netto ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego</b>	<b>22 237</b>	<b>437</b>	<b>23 346</b>
Amortyzacja	(8 587)	(49)	(8 636)
Wartości niematerialne rozpoznane w ramach rozliczenia połączenia przypisane do segmentu	967	-	967
Wartość firmy z połączeń przypisana do segmentu	252 879	-	252 879

Okres 3 miesięcy do dnia 31 marca 2022 roku	Segment ERP	Niealokowane	Razem
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	72 878	4 153	77 031
Rozliczenia między segmentami	-	-	-
<b>Zysk netto ze sprzedaży segmentu sprawozdawczego</b>	<b>20 832</b>	<b>295</b>	<b>21 127</b>
Amortyzacja	(7 293)	(51)	(7 344)
Wartości niematerialne rozpoznane w ramach rozliczenia połączenia przypisane do segmentu	1 278	-	1 278
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 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
<i>Przychody operacyjne według rodzaju</i>		
Licencje i usługi własne	84 177	72 712
Licencje i usługi obce	3 749	2 555
Sprzęt i infrastruktura	1 219	1 764
<b>Razem przychody operacyjne</b>	<b>89 145</b>	<b>77 031</b>

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

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
<b>Przychody operacyjne rozpoznawane zgodnie z MSSF 15</b>		
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie, w tym:	12 997	10 230
<i>Segment ERP</i>	8 624	6 077
<i>Niealokowane</i>	4 373	4 153
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu, w tym:	76 148	66 801
<i>Segment ERP</i>	75 899	66 801
<i>Niealokowane</i>	249	-
<b>Razem przychody operacyjne</b>	<b>89 145</b>	<b>77 031</b>

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

	<b>3 miesiące do 31 marca 2023</b>	<b>3 miesiące do 31 marca 2022</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Polska	77 148	66 502
Zagranica, w tym:	11 997	10 529
- Wielka Brytania	2 169	1 623
- Niemcy	1 991	2 305
- Austria	1 959	686
- Francja	1 682	1 878
- Holandia	1 449	1 608
- Rumunia	931	885
- Szwajcaria	393	-
- Włochy	314	217
- Czechy	201	189
- Stany Zjednoczone Ameryki	179	201
- Hiszpania	144	207
- Bułgaria	128	116
- kraje bałtyckie (Litwa, Łotwa, Estonia) i Rosja	51	43
- pozostałe	406	571
	<b>89 145</b>	<b>77 031</b>

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

**1.2. Struktura kosztów działalności operacyjnej**

	<b>3 miesiące do 31 marca 2023</b>	<b>3 miesiące do 31 marca 2022</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Wartość odsprzedanych towarów i usług obcych	(4 325)	(3 701)
Świadczenia na rzecz pracowników	(43 603)	(37 766)
Amortyzacja	(8 636)	(7 344)
Usługi obce	(6 620)	(5 251)
Pozostałe	(2 615)	(1 842)
<b>Razem</b>	<b>(65 799)</b>	<b>(55 904)</b>
Koszt własny sprzedaży	(54 711)	(47 245)
Koszty sprzedaży	(4 686)	(4 054)
Koszty ogólnego zarządu	(6 304)	(4 613)
Odpis / Odwrócenie odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług	(98)	8
<b>Razem</b>	<b>(65 799)</b>	<b>(55 904)</b>

### 1.3. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Przychody odsetkowe od depozytów bankowych i lokat wycenianych według efektywnej stopy procentowej	739	119
Pozostałe przychody finansowe	76	-
<b>Razem</b>	<b>815</b>	<b>119</b>

Koszty finansowe w okresach 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Koszty odsetek od leasingu	(438)	(348)
Pozostałe koszty odsetkowe	(5)	(5)
Ujemne różnice kursowe	(98)	(170)
<b>Razem</b>	<b>(541)</b>	<b>(523)</b>

Dodatknie 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 prawych (bieżącego i odroczonego) kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	(3 227)	(3 400)
Odroczony podatek dochodowy	(311)	363
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>(3 538)</b>	<b>(3 037)</b>

Efektywna stopa podatkowa w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wyniosła 14,8% wobec 14,7% 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 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	33 418 193	33 418 193
Zysk netto za okres sprawozdawczy (w tysiącach PLN)	20 325	17 594
<b>Zysk netto przypadający na jedną akcję (w PLN)</b>	<b>0,61</b>	<b>0,53</b>

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 3 miesięcy zakończonych w dniu 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących zdarzeń:

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
<b>Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia</b>	<b>37 097</b>	<b>22 287</b>
<b>Zwiększenia stanu, z tytułu:</b>	<b>2 914</b>	<b>3 695</b>
Zakupu i modernizacji	2 914	3 695
<b>Zmniejszenia stanu, z tytułu:</b>	<b>(2 181)</b>	<b>(1 383)</b>
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(2 014)	(1 382)
Sprzedży i likwidacji	(167)	(1)
<b>Wartość netto środków trwałych na dzień 31 marca</b>	<b>37 830</b>	<b>24 599</b>

### 2.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 3 miesięcy zakończonych w dniu 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących zdarzeń:

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
<b>Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia</b>	<b>32 782</b>	<b>27 283</b>
<b>Zwiększenia stanu, z tytułu:</b>	<b>6 227</b>	<b>5 166</b>
Skapitalizowanych kosztów prowadzonych projektów rozwojowych	6 227	5 166
<b>Zmniejszenia stanu, z tytułu:</b>	<b>(4 688)</b>	<b>(3 658)</b>
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(4 688)	(3 658)
<b>Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 31 marca</b>	<b>34 321</b>	<b>28 791</b>

### 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.

	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN
Wartość bilansowa wartości firmy	252 879	252 879
<b>Wartość firmy prezentowana w wartościach niematerialnych</b>	<b>252 879</b>	<b>252 879</b>

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 31 marca 2023 roku budżetu Spółki Zarząd uznał, że założenia przyjęte do testu przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku pozostają realistyczne.

### 2.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

W trakcie okresu 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania wynikała z następujących zdarzeń:

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
<b>Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia</b>	<b>47 339</b>	<b>60 637</b>
<b>Zwiększenia stanu, z tytułu:</b>	<b>3 294</b>	<b>3 248</b>
Zawarcie nowej umowy leasingu	128	108
Modyfikacji bieżących umów (zmiana stopy procentowej)	3 166	3 140
<b>Zmniejszenia stanu, z tytułu:</b>	<b>(2 030)</b>	<b>(2 343)</b>
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(1 996)	(2 343)
Modyfikacja bieżących umów	(34)	-
<b>Wartość netto aktywów trwałych z tytułu prawa do użytkowania na dzień 31 marca</b>	<b>48 603</b>	<b>61 542</b>

### 2.4. Zapasy

Wartość odpisu aktualizującego na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 567 tys. PLN, a natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 430 tys. PLN.

### 2.5. Pozostałe aktywa

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku na saldo aktywów finansowych składały się następujące pozycje:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
<b>Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym</b>				
Lokaty o pierwotnym terminie wymagalności poniżej 12 miesięcy	-	30 279	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>30 279</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Lokaty zostały założone w dwóch bankach na kwotę 30 000 tys. PLN do 31 maja 2023 roku, oprocentowanie lokat wynosi od 5,9% do 6,1%.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zawartych kontraktów typu forward.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 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 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku, Spółka posiadała następujące aktywa niefinansowe:

	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN
Zaliczki na dostawy	139	25
<b>Razem</b>	<b>139</b>	<b>25</b>

## 2.6. Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku na saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych składały się następujące pozycje:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:				
<i>usługi serwisowe i opłaty licencyjne</i>	101	1 912	116	836
<i>przedpłacone szkolenia</i>	-	111	-	88
<i>ubezpieczenia</i>	-	930	-	101
<i>inne usługi</i>	2	726	-	596
<b>Razem</b>	<b>103</b>	<b>3 679</b>	<b>116</b>	<b>1 621</b>

## 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 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	-	<b>50 311</b>	-	<b>52 830</b>
<b>Od jednostek powiązanych, w tym:</b>	-	<b>563</b>	-	<b>1 404</b>
Należności zafakturowane	-	563	-	1 404
<b>Od jednostek pozostałych, w tym:</b>	-	<b>49 748</b>	-	<b>51 426</b>
Należności zafakturowane	-	49 609	-	51 340
Należności niezafakturowane	-	139	-	86
<b>Odpis na oczekiwane straty kredytowe (-)</b>	-	<b>(1 420)</b>	-	<b>(1 334)</b>
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług</b>	-	<b>48 891</b>	-	<b>51 496</b>

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 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa z tytułu umów z klientami, w tym:				
Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	1 389	-	1 052
<b>Razem aktywa z tytułu umów z klientami</b>	<b>-</b>	<b>1 389</b>	<b>-</b>	<b>1 052</b>

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

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Pozostałe należności w tym:				
Należności budżetowe	-	4	-	4
Należności z tytułu wpłaconych kaucji	441	93	499	62
Pozostałe należności	-	31	-	41
<b>Razem pozostałe należności</b>	<b>441</b>	<b>128</b>	<b>499</b>	<b>107</b>

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 31 marca 2023 roku wynosi 35 411 tysięcy PLN (31 grudnia 2022 roku: 48 282 tysięcy PLN).

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

	31 marca 2023	31 grudnia 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących	8 263	22 802
Środki pieniężne na rachunkach dotyczących płatności split payment	577	218
Lokaty krótkoterminowe	26 255	25 203
Środki pieniężne w kasie	22	18
Środki pieniężne w drodze	15	41
<b>Saldo środków pieniężnych wykazane w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>35 132</b>	<b>48 282</b>

## 2.9. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zadłużenia w rachunku bieżącym.

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 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 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
Leasing nieruchomości	42 125	8 379	41 409	7 792
Leasing samochodów	1 680	699	1 856	695
<b>Razem</b>	<b>43 805</b>	<b>9 078</b>	<b>43 265</b>	<b>8 487</b>

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

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 zobowiązania z tytułu dostaw i usług Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>				
<b>Wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	-	16	-	98
Zobowiązania zafakturowane	-	16	-	98
<b>Wobec jednostek pozostałych, w tym:</b>	-	5 957	-	7 301
Zobowiązania zafakturowane	-	4 956	-	6 605
Zobowiązania niezafakturowane	-	1 001	-	696
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>-</b>	<b>5 973</b>	<b>-</b>	<b>7 399</b>

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

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania z tytułu umów z klientami Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
<b>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</b>				
<b>Wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	-	121	-	121
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami	-	121	-	8
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	-	-	-	113
<b>Wobec jednostek pozostałych, w tym:</b>	-	17 674	-	16 679
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umów z klientami, w tym:	-	17 645	-	16 586
- usługi serwisowe opłacone z góry	-	5 538	-	4 536
- opłaty licencyjne	-	12 107	-	12 050
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	-	29	-	93
<b>Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami</b>	-	17 795	-	16 800

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku pozostałe zobowiązania Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</b>	-	4 648	-	4 407
<b>Zobowiązania budżetowe</b>				
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	4 964	-	5 949
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	1 287	-	2 873
Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	-	6 455	-	5 760
Pozostałe	-	128	-	121
<b>Razem zobowiązania budżetowe</b>	-	12 834	-	14 703
<b>Pozostałe zobowiązania</b>				
Zobowiązania wobec pracowników	-	3 154	-	3 197
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	-	437	-	318
Inne zobowiązania	-	1 312	-	380
<b>Razem pozostałe zobowiązania</b>	-	4 903	-	3 895
<b>Razem zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania</b>	-	17 737	-	18 598

## 2.12. Rezerwy

Ruchy na saldzie rezerw w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym prezentowały się następująco:

	Świadczenia po okresie zatrudnienia tys. PLN	Pozostałe rezerwy tys. PLN	Ogółem tys. PLN
<b>Na dzień 1 stycznia 2023</b>	<b>2 044</b>	-	<b>2 044</b>
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	-
<b>Na dzień 31 marca 2023, w tym</b>	<b>2 044</b>	-	<b>2 044</b>
Krótkoterminowe	84	-	84
Długoterminowe	1 960	-	1 960
<b>Na dzień 1 stycznia 2022</b>	<b>2 607</b>	-	<b>2 607</b>
Wykorzystanie / Rozwiązanie	-	-	-
<b>Na dzień 31 marca 2022, w tym</b>	<b>2 607</b>	-	<b>2 607</b>
Krótkoterminowe	59	-	59
Długoterminowe	2 548	-	2 548

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

## 2.13. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku bierne rozliczenia międzyokresowe Spółki wynikały z następujących tytułów:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022	
	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN	Długoterminowe tys. PLN	Krótkoterminowe tys. PLN
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	6 083	-	4 377
Rezerwa na premie dla pracowników i Zarządu	-	8 162	-	9 929
<b>Razem</b>	-	<b>14 245</b>	-	<b>14 306</b>

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	
	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland S.A.	677	804	1 236	2 552
Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	206	225	26	34
<b>Razem transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>883</b>	<b>1 029</b>	<b>1 262</b>	<b>2 586</b>

	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	
	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2023	31 grudnia 2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Transakcje z jednostkami powiązanymi</b>				
Transakcje z Asseco Poland S.A.	301	1 310	10 953	10 106
Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	262	94	130	50
<b>Razem transakcje z podmiotami powiązanymi</b>	<b>563</b>	<b>1 404</b>	<b>11 083</b>	<b>10 156</b>

Transakcje z podmiotami powiązanym odbywają się na zasadach rynkowych.

Na dzień 31 marca 2023 roku saldo zobowiązań z tytułu leasingu wobec podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 13 848 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2022 roku saldo zobowiązań z tytułu leasingu wobec podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 13 215 tys. PLN.

W pierwszym kwartale 2023 roku koszty odsetek z tytułu leasingu od podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiły 55 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym wynosiły 48 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiło saldo nierozliczonych należności z tytułu transakcji z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 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 3 miesiące zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wartość (netto) transakcji zakupu towarów i usług (w tym najmu) z podmiotami powiązanymi poprzez Kadrę Zarządzającą oraz z Kadrą Zarządzającą wynosiła 578 tys. PLN, a w okresie porównywalnym wynosiła 539 tys. PLN. W okresie 3 miesięcy 2023 roku wartość transakcji sprzedaży towarów i usług do podmiotów powiązanych poprzez Kadrę Zarządzającą oraz do Kadry Zarządzającej wynosiła 3 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym nie było transakcji sprzedaży towarów i usług.

### 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”:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	(137)	91
Zmiana stanu należności i aktywów z tytułu umów z klientami	2 305	3 757
Zmiana stanu pozostałych aktywów niefinansowych	(114)	(22)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami	(1 409)	(201)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 106)	3 299
<b>Razem</b>	<b>(1 461)</b>	<b>6 924</b>

W poniższej tabeli wyszczególniono pozycje dotyczące działalności inwestycyjnej:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	294	6
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 795)	(840)
Nakłady na prace rozwojowe	(6 222)	(5 166)

#### 3.2. Zobowiązania warunkowe

W poniższej tabeli zaprezentowano zobowiązania warunkowe na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Zobowiązania warunkowe	31 marca 2023	31 grudnia 2022
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Zobowiązania z tytułu gwarancji dobrego wykonania</b>		
Zobowiązania wymagalne do 3 miesięcy	204	-
Zobowiązania wymagalne od 3 do 12 miesięcy	600	505
Zobowiązania wymagalne od 1 roku do 5 lat	581	881
Zobowiązania wymagalne powyżej 5 lat	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 385</b>	<b>1 386</b>

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania tytułu gwarancji najmu udzielonych podmiotom powiązanym poprzez Kadrę Zarządzającą wynosiło 300 tys. PLN.



### 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 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku nie różni się znacząco od ich wartości bilansowej.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 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 2022 roku.

### 3.5. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	927	875
Działy handlowe	58	57
Działy administracyjne	53	49
<b>Razem</b>	<b>1 041</b>	<b>984</b>

Zatrudnienie na dzień w osobach:	31 marca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	969	970
Działy handlowe	55	54
Działy administracyjne	53	45
<b>Razem</b>	<b>1 080</b>	<b>1 072</b>

### 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 obrotowy, 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 pierwszy kwartał 2023 roku

Wyniki finansowe Spółki Asseco Business Solutions za pierwszy kwartał 2023 roku oraz za okres porównywalny:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022	Dynamika wzrostu 3 m-cy 2023/ 3 m-cy 2022
Przychody operacyjne	89 145	77 031	15,7%
Zysk brutto ze sprzedaży	34 336	29 794	15,2%
EBIT	23 589	21 035	12,1%
EBITDA	32 282	28 414	13,6%
Zysk netto	20 325	17 594	15,5%

*EBITDA=EBIT + amortyzacja*

W pierwszym kwartale 2023 roku przychody operacyjne wynosiły 89 145 PLN i były o 15,7% 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 17,8%, a natomiast wartość odsprzedanych towarów i usług obcych (COGS) wzrosły o 16,9%, co miało wpływ na spadek 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 pierwszym kwartale 2023 roku wynosi 20 325 tys. PLN wobec 17 594 tys. PLN zysku wypracowanego w okresie porównywalnym (wzrost o 15,5%).

#### Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022	Dynamika wzrostu 3 m-cy 2023/ 3 m-cy 2022
Marża brutto na sprzedaży	38,5%	38,7%	(0,2)%
Marża zysku EBITDA	36,2%	36,9%	(0,7)%
Marża operacyjna	26,5%	27,3%	(0,8)%
Marża netto	22,8%	22,8%	-%
Wskaźnik rentowności kapitałów własnych (ROE)	5,3%	4,8%	0,5%
Wskaźnik rentowności aktywów ogółem (ROA)	4,1%	3,6%	0,5%

*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 w pierwszym kwartale 2023 roku wynosiła 36,2% i spadła o 0,7 p.p. w stosunku do okresu porównywalnego. Marża zysku netto w pierwszym kwartale 2023 roku wynosiła 22,8% i pozostała bez zmian 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 31 marca 2023 roku wynosił 50 644 tys. PLN, co oznacza wzrost o 17 712 tys. PLN w stosunku do końca grudnia 2022 roku. Wzrost kapitału pracującego wynika ze wzrostu aktywów obrotowych o 17 191 tys. PLN. Wzrost aktywów obrotowych wynika w głównej mierze, ze spadku środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz lokatach bankowych.

Wzrost wskaźników płynności w pierwszym kwartale roku jest zjawiskiem cyklicznym. Wskaźniki płynności za pierwszy kwartał 2023 roku spadły w stosunku do okresu porównywalnego.

Wskaźniki płynności	3 miesiące do 31 marca 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	3 miesiące do 31 marca 2022
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	50 644	32 932	49 339
Wskaźnik płynności bieżącej	1,73	1,47	1,80
Wskaźnik płynności szybkiej	1,67	1,44	1,75
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,51	0,69	1,07

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 3 miesięcy do 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym, a także za okres 12 miesięcy do 31 grudnia 2022 roku:

Wskaźniki zadłużenia	3 miesiące do 31 marca 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	3 miesiące do 31 marca 2022
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	23,2%	24,2%	24,5%

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

**Charakterystyka struktury aktywów i pasywów**

AKTYWA	31 marca 2023	Udział w sumie bilansowej	31 grudnia 2022	Udział w sumie bilansowej
Aktywa trwałe	377 094	76%	373 941	78%
Aktywa obrotowe	120 204	24%	103 013	22%
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>497 298</b>	<b>100%</b>	<b>476 954</b>	<b>100%</b>

PASYWA	31 marca 2023	Udział w sumie bilansowej	31 grudnia 2022	Udział w sumie bilansowej
Kapitał własny ogółem	381 973	77%	361 648	76%
Zobowiązania długoterminowe	45 765	9%	45 225	9%
Zobowiązania krótkoterminowe	69 560	14%	70 081	15%
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>497 298</b>	<b>100%</b>	<b>476 954</b>	<b>100%</b>

Na dzień 31 marca 2023 roku aktywa ogółem wyniosły 497 298 tys. PLN, tj. wzrosły o 4,3% w stosunku do 31 grudnia 2022 roku.

Głównym elementem aktywów Spółki są aktywa trwałe, które stanowią 75,8% sumy bilansowej. Wśród nich największą pozycję stanowią wartości niematerialne o wartości 287 200 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 57,8%. Jest to dość typowa sytuacja wśród spółek technologicznych, dla których największym majątkiem są wiedza i wartości niematerialne.

Na dzień 31 marca 2023 roku kapitały własne Spółki wynosiły 381 973 tys. (76,8% 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, które miały miejsce w trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego w dniu 31 marca 2023 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 3 miesięcy zakończony w dniu 31 marca 2023 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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A., w którego kompetencjach leży podjęcie decyzji o dywidendzie za 2022 rok odbędzie się dopiero po publikacji niniejszego raportu. Na dzień publikacji niniejszego raportu podana została do publicznej wiadomości jedynie rekomendacja Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dotycząca wypłaty dywidendy za 2022 rok (zgodnie z raportem bieżącym nr 4/2023), która mówi o proponowanej dywidendzie w kwocie 2,30 na akcje, co przekłada się na wypłatę z zysku netto za 2022 roku kwoty 76 862 tys. PLN.

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.

#### 5.5. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Wybrane, najistotniejsze umowy zawarte i realizowane w pierwszym kwartale 2023 roku przez Asseco Business Solutions, dla których klient wyraziłby zgodę na ujawnienia tego faktu.

- Fiskars UK – licencja, wdrożenie Mobile Touch oraz umowa abonamentowa;
- Baltic Company Sp. z o.o. – licencja, wdrożenie systemu JERP by Asseco oraz umowa serwisowa;
- Euro Park Sp. z o.o. - wdrożenie i usługi asysty Softlab ERP by Asseco;
- Edu-Książka Sp. z o.o.- licencja, wdrożenie i utrzymanie systemu Softlab ERP by Asseco;
- Cermont Sp. z o.o. - licencja, wdrożenie i utrzymanie systemu Softlab ERP by Asseco oraz Softlab Analytics by Asseco;
- Schumacher Packaging Zakład Bydgoszcz Sp. z o.o. – umowa wdrożeniowa programów komputerowych U15157.

#### 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 31 marca 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 9 148 tys. PLN, natomiast w okresie porównywalnym nakłady inwestycyjne wynosiły 8 861 tys. PLN.

#### 5.8. Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2023 rok

Zarząd Asseco Business Solutions S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 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 S.A. i osiągane 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 oraz marży banków,
- 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 osiągane 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 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku, tj. do 27 kwietnia 2023 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 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku, tj. do 27 kwietnia 2023 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	
Renata Łukasik	Członek Zarządu	
Jacek Lisowski	Członek Zarządu	
Rafał Mróz	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](mailto:info@assecobs.pl)

assecobs

**ASSECO**