

Raport kwartalny

Grupy Asseco South Eastern Europe

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku



Obecność
w **23 krajach**



Uzyskana sprzedaż
380,1 mln PLN



3 933 osób
pracujących na
uzyskane wyniki



Wypracowany wynik
netto dla Akcjonariuszy
Jednostki Dominującej
45,5 mln PLN

Raport kwartalny Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
I. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	13
II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
2.1. Podstawa sporządzenia	14
2.2. Oświadczenie o zgodności	14
2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	15
2.4. Profesjonalny osąd i szacunki	15
2.5. Stosowane zasady rachunkowości	15
2.6. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	15
2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji i zmiany danych porównywalnych	16
2.8. Korekta błędów	18
2.9. Wpływ księgowy statusu Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej	18
III. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	23
IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	25
V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT	28
5.1. Struktura przychodów operacyjnych	28
5.2. Struktura kosztów operacyjnych	30
5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	31
5.4. Przychody i koszty finansowe	32
5.5. Podatek dochodowy	32
5.6. Zysk przypadający na jedną akcję	33
5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	33
VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU	34
6.1. Rzeczowe aktywa trwałe	34
6.2. Wartości niematerialne	34
6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	35
6.4. Wartość firmy	35
6.5. Pozostałe aktywa finansowe	36
6.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe	38
6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	38
6.8. Zapasy	39
6.9. Środki pieniężne	40
6.10. Zobowiązania z tytułu leasingu	40
6.11. Kredyty bankowe i pożyczki	40
6.12. Pozostałe zobowiązania finansowe	42
6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania	43
6.14. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	44
6.15. Rezerwy	44
6.16. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	44
6.17. Transakcje z podmiotami powiązanymi	45
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	46
7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	46
7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	46
7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	47
VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	49

8.1.	Zobowiązania pozabilansowe.....	49
8.2.	Sezonowość i cykliczność	49
8.3.	Zatrudnienie.....	50
8.4.	Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.....	50
8.5.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	50
PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU		51
I.	WYNIKI FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU	52
II.	ANALIZA WSKAŹNIKOWA	54
III.	STRUKTURA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	56
IV.	INFORMACJE DOTYCZĄCE STRUKTURY GEOGRAFICZNEJ WYNIKÓW	56
V.	NIETYPOWE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	57
VI.	WŁADZE OSOBOWE W ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	58
VII.	STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.	58
VIII.	POZOSTAŁE INFORMACJE	59
8.1.	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	59
8.2.	Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej i struktury Emitenta.....	59
8.3.	Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych	59
8.4.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	59
8.5.	Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe	59
8.6.	Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową	59
8.7.	Umowy zawarte między Grupą Kapitałową lub Spółką a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska.....	59
8.8.	Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.....	60
8.9.	Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2023 rok	60
8.10.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	60
8.11.	Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału	60
8.12.	Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej.....	60
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023		61
WYBRANE DANE FINANSOWE.....		62
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH		63
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS		64
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		66
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		67

Wybrane dane finansowe

Grupa Asseco South Eastern Europe

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. EUR	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	380 064	311 665	80 857	67 065
Zysk z działalności operacyjnej	50 220	45 924	10 684	9 882
Zysk brutto	57 813	49 387	12 299	10 627
Zysk za okres sprawozdawczy	47 201	39 717	10 042	8 546
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	45 513	38 448	9 683	8 273
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 615	32 368	9 279	6 965
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 372)	(13 509)	(3 483)	(2 907)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10 380)	665	(2 208)	143
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2022)	306 031	298 034	65 454	63 548
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,88	0,74	0,19	0,16
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,88	0,74	0,19	0,16

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

- pozycje dotyczące skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,7005 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6472 PLN
- stan środków pieniężnych Grupy na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN

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

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych

Grupa Asseco South Eastern Europe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	Noty	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	<u>5.1</u>	380 064	311 665
Koszt własny sprzedaży	<u>5.2</u>	(279 908)	(227 059)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	<u>5.2</u>	(1 318)	(815)
Zysk brutto ze sprzedaży		98 838	83 791
Koszty sprzedaży	<u>5.2</u>	(24 225)	(19 355)
Koszty ogólnego zarządu	<u>5.2</u>	(24 533)	(18 554)
Zysk netto ze sprzedaży		50 080	45 882
Pozostałe przychody operacyjne	<u>5.3</u>	722	375
Pozostałe koszty operacyjne	<u>5.3</u>	(582)	(333)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć		-	-
Zysk z działalności operacyjnej		50 220	45 924
Przychody finansowe	<u>5.4</u>	12 169	6 269
Koszty finansowe	<u>5.4</u>	(4 570)	(2 806)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		(6)	-
Zysk przed opodatkowaniem		57 813	49 387
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	<u>5.5</u>	(10 612)	(9 670)
Zysk za okres sprawozdawczy		47 201	39 717
<i>Przypadający:</i>			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		45 513	38 448
Udziałowcom niekontrolującym		1 688	1 269
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej <u>5.6</u>			
		0,88	0,74
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy		47 201	39 717
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		(7 584)	4 849
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych		2	(4)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(7 586)	4 853
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:		(7 584)	4 849
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:		39 617	44 566
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		37 947	42 965
Udziałowcom niekontrolującym		1 670	1 601

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

AKTYWA	Noty	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
		tys. PLN	tys. PLN	(przekształcone) tys. PLN
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	6.1	138 883	135 969	127 556
Wartości niematerialne	6.2	50 199	51 807	64 761
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3	43 189	43 131	49 709
Nieruchomości inwestycyjne		540	550	571
Wartość firmy	6.4	804 996	801 626	685 843
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		169	170	-
Pozostałe należności	6.7	7 866	7 886	686
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 785	11 417	9 673
Pozostałe aktywa finansowe	6.5	2 401	2 424	1 306
Rozliczenia międzyokresowe	6.6	1 856	1 454	2 834
		1 062 884	1 056 434	942 939
Aktywa obrotowe				
Zapasy	6.8	74 105	57 045	46 287
Rozliczenia międzyokresowe	6.6	54 744	48 008	39 458
Należności handlowe	6.7	207 028	290 358	171 755
Aktywa z tytułu umów z klientami	6.7	113 102	78 739	70 934
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.7	1 365	2 433	1 896
Należności budżetowe	6.7	5 358	3 806	4 814
Pozostałe należności	6.7	26 180	23 822	10 819
Inne aktywa niefinansowe		12 147	9 936	3 842
Pozostałe aktywa finansowe	6.5	385	319	203
Środki pieniężne i depozyty	6.9	306 031	298 034	248 669
		800 445	812 500	598 677
SUMA AKTYWÓW		1 863 329	1 868 934	1 541 616

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

PASYWA	Noty	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	31 marca 2022 (przekształcone) tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)				
Kapitał podstawowy		518 943	518 943	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 826	38 826	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących		(34 315)	(35 692)	(18 642)
Pozostałe kapitały		83	(77)	(442)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(85 865)	(78 297)	(111 608)
Zyski zatrzymane		712 412	666 899	583 514
		1 150 084	1 110 602	1 010 591
Udziały niekontrolujące		8 384	8 515	3 791
Kapitał własny ogółem		1 158 468	1 119 117	1 014 382
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty bankowe i pożyczki	6.11	41 102	48 635	48 311
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.10	26 656	25 700	31 939
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.12	91 990	91 566	55 928
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 488	6 485	8 107
Rezerwy	6.15	3 554	3 886	2 328
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.14	7 668	8 455	5 407
Pozostałe zobowiązania	6.13	62	74	1 525
		177 520	184 801	153 545
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty bankowe i pożyczki	6.11	63 946	66 455	43 767
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.10	18 501	19 418	20 640
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.12	60 839	62 071	42 492
Zobowiązania handlowe	6.13	123 497	123 980	81 142
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.14	143 014	148 360	94 423
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.13	12 521	9 081	9 557
Zobowiązania budżetowe	6.13	24 120	46 357	24 123
Pozostałe zobowiązania	6.13	35 268	48 894	24 950
Rezerwy	6.15	4 263	5 289	5 043
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 794	2 570	1 637
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6.16	38 578	32 541	25 915
		527 341	565 016	373 689
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		704 861	749 817	527 234
SUMA PASYWÓW		1 863 329	1 868 934	1 541 616

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	518 943	38 826	(35 692)	(77)	(78 297)	666 899	1 110 602	8 515	1 119 117
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	45 513	45 513	1 688	47 201
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy	-	-	-	2	(7 568)	-	(7 566)	(18)	(7 584)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	2	(7 568)	45 513	37 947	1 670	39 617
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych	-	-	-	158	-	-	158	-	158
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))	-	-	1 377	-	-	-	1 377	(1 566)	(189)
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	(235)	(235)
Na dzień 31 marca 2023 roku	518 943	38 826	(34 315)	83	(85 865)	712 412	1 150 084	8 384	1 158 468

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	518 943	38 826	(19 887)	(500)	(116 129)	545 066	966 319	4 157	970 476
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	188 258	188 258	7 728	195 986
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy	-	-	-	5	37 832	-	37 837	372	38 209
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	5	37 832	188 258	226 095	8 100	234 195
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych	-	-	-	418	-	-	418	-	418
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))	-	-	(15 805)	-	-	-	(15 805)	51	(15 754)
Dywidenda <u>5.7</u>	-	-	-	-	-	(66 425)	(66 425)	(3 797)	(70 222)
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	518 943	38 826	(35 692)	(77)	(78 297)	666 899	1 110 602	8 515	1 119 117

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	518 943	38 826	(19 887)	(500)	(116 129)	545 066	966 319	4 157	970 476
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	38 448	38 448	1 269	39 717
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy	-	-	-	(4)	4 521	-	4 517	332	4 849
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	(4)	4 521	38 448	42 965	1 601	44 566
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych	-	-	-	62	-	-	62	-	62
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))	-	-	1 245	-	-	-	1 245	(1 568)	(323)
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	(403)	(403)
Na dzień 31 marca 2022 roku (przekształcone)	518 943	38 826	(18 642)	(442)	(111 608)	583 514	1 010 591	3 791	1 014 382

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		57 813	49 387
Korekty o pozycje:		(7 035)	(7 566)
Amortyzacja	5.2	22 539	22 239
Zmiany stanu kapitału pracującego	7.1	(22 008)	(30 139)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		1 168	1 339
Przychody/koszty z różnic kursowych		282	(1 204)
Przychody/koszty z tytułu aktywów finansowych		(24)	-
Pozostałe przychody/koszty finansowe		821	139
Zyski/straty na sprzedaży, likwidacji i utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(49)	(2)
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych		158	62
Wpływ hiperinflacji	2.9	(9 889)	-
Pozostałe korekty zysku brutto		(33)	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		50 778	41 821
Zapłacony podatek dochodowy		(7 163)	(9 453)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		43 615	32 368
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych		161	134
Pożyczki spłacone		76	18
Otrzymane odsetki		-	1
Dywidendy otrzymane		1	-
Wyprawy			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D) i nieruchomości inwestycyjnych	7.2	(15 536)	(11 786)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	7.2	(914)	(1 839)
Wydatki na nabycie/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	(24)
Pożyczki udzielone		(160)	(13)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(16 372)	(13 509)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy z tytułu emisji kapitału		-	4
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		4 795	13 790
Dotacje otrzymane do zakupu środków trwałych lub/i projektów rozwojowych		233	-
Wyprawy			
Spłata pożyczek/kredytów	7.3	(8 413)	(6 411)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	7.3	(5 683)	(5 401)
Zapłacone odsetki	7.3	(738)	(914)
Zakup udziałów niekontrolujących		(339)	-
Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących	7.3	(235)	(403)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(10 380)	665
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		16 863	19 524
Różnice kursowe netto		(2 257)	62
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia		264 764	204 629
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 31 marca	6.9	279 370	224 215

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

Grupa Kapitałowa Asseco South Eastern Europe („Grupa ASEE”, „Grupa”, „ASEE”) to grupa kapitałowa, której Jednostką Dominującą jest Asseco South Eastern Europe S.A. („Jednostka Dominująca”, „ASEE S.A.”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Olchowej 14.

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej

Nazwa	Asseco South Eastern Europe S.A.
Siedziba	Rzeszów, ul. Olchowa 14
KRS	0000284571
Regon	180248803
NIP	813-351-36-07
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność firm centralnych i holdingów, produkcja oprogramowania

Jednostka Dominująca Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie została utworzona 10 kwietnia 2007 roku jako spółka akcyjna pod nazwą Asseco Adria S.A. W dniu 11 lipca 2007 roku dokonano wpisu spółki w XII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod numerem 0000284571. Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny REGON 180248803. W dniu 11 lutego 2008 roku została zarejestrowana zmiana nazwy Jednostki Dominującej z Asseco Adria Spółka Akcyjna na Asseco South Eastern Europe Spółka Akcyjna.

Od dnia 28 października 2009 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ASEE S.A. jest Jednostką Dominującą Grupy Asseco South Eastern Europe. Jednostka Dominująca może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.

Grupa dostarcza kompletne rozwiązania i produkty własne niezbędne do prowadzenia banku, jak również zaawansowane rozwiązania płatnicze pozwalające kształtować rynek płatności w regionie, a także świadczy usługi integracyjne i wdrożeniowe systemów i sprzętu informatycznego światowych liderów. Grupa prowadzi działalność na terenie krajów Europy Środkowej, Europy Południowo-Wschodniej, Półwyspu Iberyjskiego, a także w Egipcie, Turcji, Kolumbii, Peru i na Dominikanie.

Zakres podstawowej działalności Grupy Asseco South Eastern Europe w podziale na odpowiednie segmenty został opisany w punkcie IV niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres śródroczny zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównywalne dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres śródroczny zakończony dnia 31 marca 2022 roku, a dla danych bilansowych na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku.

II. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 22 lutego 2023 roku.

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z wymogami 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 porównywalny 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 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku i na dzień 31 marca 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Sytuacja gospodarczo-polityczna na terytorium Ukrainy

W dniu 24 lutego 2022 roku wskutek rosyjskiej inwazji na Ukrainę istotnej zmianie uległa sytuacja geopolityczna całego regionu, w którym znajduje się Jednostka Dominująca i inne spółki z Grupy.

Grupa ASEE nie prowadzi istotnej działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi lub w Ukrainie. W pierwszym kwartale 2023 roku łączna sprzedaż Grupy do wymienionych krajów stanowiła 0,01% całości przychodów, zaś w całym 2022 roku 0,1%. Grupa nie posiada żadnych kwot na kontach w rosyjskich bankach. Zaistniała sytuacja nie ma istotnego, bezpośredniego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa na bieżąco analizuje zmieniającą się sytuację geopolityczną oraz jej wpływ na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe.

Na ten moment, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno jest ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla naszego regionu i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na wyniki finansowe Grupy.

Hiperinflacja

W 2022 roku Turcja została uznana za kraj z gospodarką hiperinflacyjną. Grupa konsoliduje dane finansowe kilku spółek zależnych działających w Turcji, tj.: ASEE Turcja, Payten Turcja, Paratika, Mobven, Smarttek, których walutą funkcjonalną jest waluta gospodarki ogarniętej hiperinflacją. W związku z tym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe spółek zależnych prowadzących działalność w Turcji skorygowane o inflację, tak aby były dostosowane do skutków zmian w odpowiednim indeksie cen. Efekt dostosowań związanych z hiperinflacją został opisany w punkcie 2.9. not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR 34”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez przepisy lokalne. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy, wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

2.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu wynikają z przyjętych zaokrągleń.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i zarazem walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Walutami funkcjonalnymi jednostek zależnych objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym są waluty podstawowych środowisk gospodarczych, w których jednostki te działają. Dla celów konsolidacji sprawozdania jednostek zagranicznych są przeliczane na PLN przy użyciu kursów wymiany kwotowanych dla tych walut przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego dla pozycji bilansowych oraz kursu wyliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu objętego sprawozdaniem (dla pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz rachunku przepływów pieniężnych), a skutki takich przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym w pozycji *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*.

W jednostkach zależnych działających w gospodarce ogarniętej hiperinflacją pozycje ze sprawozdania z dochodów całkowitych są natomiast przeliczane na PLN przy użyciu kursów wymiany walut ustalanych przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego. Różnica wynikająca z przeliczenia sprawozdania z dochodów całkowitych kursem z dnia bilansowego, a kursem średniorocznym ujęta jest w pozycji *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*.

2.4. Profesjonalny osąd i szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z 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 Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu rokiem poprzednim.

2.5. Stosowane zasady rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę Dominującą znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 22 lutego 2023 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie uległy zmianom w stosunku do zasad, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

2.6. 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:

- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (wydany 22 września 2022 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – 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 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.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji i zmiany danych porównywalnych

Grupa zmieniła dane porównywalne na dzień 31 marca 2022 oraz za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku w związku ze zmianami wartości nabywanych aktywów rozpoznanych w ramach procesu alokacji ceny nabycia spółek zależnych: ContentSpeed, Web Studio i BS Telecom.

Szczegółowe rozliczenie nabycia spółek ContentSpeed, Web Studio i BS Telecom zostało zaprezentowane w punkcie 6.4. not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2022 przekazanego do publicznej wiadomości w dniu 22 lutego 2023 roku, gdyż ich proces alokacji ceny nabycia został zakończony w 2022 roku.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3 miesiące do 31 marca 2022	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	311 175	490	311 665
Koszt własny sprzedaży	(225 774)	(1 285)	(227 059)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(815)	-	(815)
Zysk brutto ze sprzedaży	84 586	(795)	83 791
Koszty sprzedaży	(19 355)	-	(19 355)
Koszty ogólnego zarządu	(18 554)	-	(18 554)
Zysk netto ze sprzedaży	46 677	(795)	45 882
Pozostałe przychody operacyjne	375	-	375
Pozostałe koszty operacyjne	(333)	-	(333)
Zysk z działalności operacyjnej	46 719	(795)	45 924
Przychody finansowe	6 269	-	6 269
Koszty finansowe	(2 806)	-	(2 806)
Zysk przed opodatkowaniem	50 182	(795)	49 387
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(9 793)	123	(9 670)
Zysk za okres sprawozdawczy	40 389	(672)	39 717
Przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	39 120	(672)	38 448
Udziałowcom niekontrolującym	1 269	-	1 269
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0,75	-	0,74

POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	40 389	(672)	39 717
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	4 862	(13)	4 849
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	(4)	-	(4)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	4 866	(13)	4 853
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:	4 862	(13)	4 849
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	45 251	(685)	44 566
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	43 650	(685)	42 965
Udziałowcom niekontrolującym	1 601	-	1 601

AKTYWA	31 marca 2022 tys. PLN	Rozliczenie nabycia spółek zależnych tys. PLN	31 marca 2022 (przekształcone) tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	127 766	(210)	127 556
Wartości niematerialne	41 046	23 715	64 761
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	49 499	210	49 709
Nieruchomości inwestycyjne	571	-	571
Wartość firmy	707 274	(21 431)	685 843
Pozostałe należności	686	-	686
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 613	60	9 673
Pozostałe aktywa finansowe	1 306	-	1 306
Rozliczenia międzyokresowe	2 834	-	2 834
	940 595	2 344	942 939
Aktywa obrotowe			
Zapasy	46 287	-	46 287
Rozliczenia międzyokresowe	39 458	-	39 458
Należności handlowe	171 755	-	171 755
Aktywa z tytułu umów z klientami	70 893	41	70 934
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 896	-	1 896
Należności budżetowe	4 814	-	4 814
Pozostałe należności	10 819	-	10 819
Inne aktywa niefinansowe	3 842	-	3 842
Pozostałe aktywa finansowe	203	-	203
Środki pieniężne i depozyty	248 669	-	248 669
	598 636	41	598 677
SUMA AKTYWÓW	1 539 231	2 385	1 541 616

PASYWA	31 marca 2022 tys. PLN	Rozliczenie nabycia spółek zależnych tys. PLN	31 marca 2022 (przekształcone) tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy	518 943	-	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	-	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(18 642)	-	(18 642)
Pozostałe kapitały	(442)	-	(442)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(111 573)	(35)	(111 608)
Zyski zatrzymane	584 882	(1 368)	583 514
	1 011 994	(1 403)	1 010 591
Udziały niekontrolujące	3 791	-	3 791
Kapitał własny ogółem	1 015 785	(1 403)	1 014 382
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	48 311	-	48 311
Zobowiązania z tytułu leasingu	31 939	-	31 939
Pozostałe zobowiązania finansowe	55 928	-	55 928
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 962	3 145	8 107
Rezerwy	2 328	-	2 328
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5 407	-	5 407
Pozostałe zobowiązania	1 525	-	1 525
	150 400	3 145	153 545
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	43 767	-	43 767
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 640	-	20 640
Pozostałe zobowiązania finansowe	42 492	-	42 492
Zobowiązania handlowe	81 142	-	81 142
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	95 417	(994)	94 423
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	9 557	-	9 557
Zobowiązania budżetowe	24 123	-	24 123
Pozostałe zobowiązania	24 950	-	24 950
Rezerwy	5 043	-	5 043

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	1 637	1 637
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	25 915	-	25 915
	373 046	643	373 689
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	523 446	3 788	527 234
SUMA PASYWÓW	1 539 231	2 385	1 541 616

3 miesiące do 31 marca 2022 roku	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Zmiana - Rozwiązania dla bankowości	Zmiana - Rozwiązania płatnicze	Zmiana - Rozwiązania dedykowane	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	60 856	158 171	103 719	-	-	490	60 856	158 171	104 209
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56 553	151 625	102 997	-	-	490	56 553	151 625	103 487
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	4 303	6 546	722	-	-	-	4 303	6 546	722
Zysk brutto ze sprzedaży	20 886	43 323	20 377	-	(646)	(149)	20 886	42 677	20 228
Koszty sprzedaży	(3 467)	(9 326)	(6 562)	-	-	-	(3 467)	(9 326)	(6 562)
Koszty zarządu	(4 762)	(8 732)	(5 060)	-	-	-	(4 762)	(8 732)	(5 060)
Zysk netto ze sprzedaży	12 657	25 265	8 755	-	(646)	(149)	12 657	24 619	8 606
Pozostała działalność operacyjna	(11)	(36)	89	-	-	-	(11)	(36)	89
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	12 646	25 229	8 844	-	(646)	(149)	12 646	24 583	8 695

2.8. Korekta błędu

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu.

2.9. Wpływ księgowy statusu Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej

Ocena czy spółki z grupy działają w gospodarkach ogarniętych hiperinflacją opiera się na czynnikach jakościowych i ilościowych. Poziomy inflacji w Turcji były od pewnego czasu wysokie, a znaczne miesięczne wzrosty inflacji odnotowywane przez Turecki Instytut Statystyczny od grudnia 2021 roku do chwili obecnej, spowodowały, że wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły w kwietniu 2022 roku 100%. Ponadto jakościowe wskaźniki hiperinflacji są także obecne w Turcji. W związku z tym uznano Turcję za gospodarkę hiperinflacyjną i zastosowano retrospektywnie od dnia 1 stycznia 2022 roku MSR 29 "Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji" dla działalności jednostek zależnych w Turcji, tak jakby gospodarka turecka była zawsze hiperinflacyjna. Przekształcono dane finansowe jednostek zależnych, których walutą funkcjonalną jest lira turecka z uwzględnieniem zmiany siły nabywczej w oparciu o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) tak, aby były wyrażone w jednostkach miary obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego.

Zgodnie z MSR 29 dane finansowe tureckich spółek zależnych zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia siły nabywczej na koniec okresu sprawozdawczego. W związku z tym bilansowe pozycje niepieniężne oraz rachunek zysków i strat powinny zostać przekształcone tak, aby odzwierciedlały siłę nabywczą na dzień bilansowy. Pozycje pieniężne, takie jak należności, zobowiązania, zadłużenie bankowe itp. odzwierciedlają już siłę nabywczą na dzień zamknięcia, ponieważ pozycje te składają się z sald, należności lub zobowiązań w odpowiednich jednostkach pieniężnych. MSR 29, w połączeniu z MSR 21 dotyczącym przeliczania walut, wymaga również, aby wszystkie transakcje mające miejsce w hiperinflacyjnym kursie walutowym tj. lirze tureckiej (TRY), były przeliczane na walutę prezentacji Grupy tj. polski złoty (PLN), przy zastosowaniu kursu walutowego z dnia bilansowego. W związku z tym, w bieżącym okresie sprawozdawczym wszystkie transakcje w Turcji zostały przeliczone na PLN przy użyciu kursu walutowego z dnia 31 marca 2023 roku, a w poprzednim roku wszystkie transakcje w Turcji zostały przeliczone na PLN przy użyciu kursu walutowego z dnia 31 grudnia 2022 roku, podczas gdy Grupa zwykle przelicza transakcje w rachunku zysków i strat po średnim kursie walutowym z danego okresu sprawozdawczego.

Ponieważ waluta prezentacji Grupy, PLN, nie jest hiperinflacyjna, MSR 21 i MSR 29 nie wymagają przekształcenia danych porównawczych Grupy. Dane finansowe Grupy za lata poprzednie nie zostały zatem

przekształcone. Skumulowany efekt zastosowania MSR 29 na dzień 1 stycznia 2022 roku został ujęty w pozostałych dochodach całkowitych Grupy.

Podstawa przekształceń związanych z hiperinflacją:

- Wskaźnik cen:

Hiperinflacyjne przekształcenia danych finansowych jednostek zależnych działających w Turcji opierają się na oficjalnie dostępnych danych dotyczących zmian wskaźnika cen konsumpcyjnych (CPI) publikowanych przez Turecki Instytut Statystyczny. Na podstawie tego indeksu inflacja za okres 12 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku wynosiła 51%.

Poszczególne wskaźniki inflacji przedstawia poniższa tabela:

Wskaźnik inflacji za poszczególne okresy	
Marzec 2023 - grudzień 2022	13%
Marzec 2023 - marzec 2022	51%
Grudzień 2022 - grudzień 2021	64%
Grudzień 2021 - grudzień 2020	36%
Wskaźnik inflacji w skali 3 lat w ujęciu skumulowanym	
Marzec 2023 - marzec 2020	182%
Grudzień 2022 - grudzień 2019	156%

- Kurs walutowy:

Wszystkie dane finansowe dotyczące działalności jednostek zależnych w Turcji, zarówno w bilansie, jak i w rachunku zysków i strat, są przeliczane na walutę prezentacji grupy, PLN, przy użyciu kursu wymiany TRY/PLN na dzień bilansowy, w przeciwieństwie do zwyczajowej praktyki Grupy polegającej na przeliczaniu rachunku zysków i strat przy użyciu średniego kursu wymiany za okres sprawozdawczy. Na dzień 31 marca 2023 roku kurs TRY wynosił 0,2239 PLN.

Założenia dotyczące metody i czasu przekształcenia związanego z hiperinflacją:

- Przekształcenia hiperinflacyjne w walucie lokalnej
 - Grupa przeanalizowała pozycje bilansowe jednostek zależnych w Turcji i podzieliła je na aktywa/zobowiązania pieniężne i niepieniężne. Pozycje pieniężne nie podlegały przekształceniu, ponieważ są one już wyrażane w jednostkach obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego.
 - Istotne pozycje niepieniężne występujące w tureckich jednostkach zależnych to: wartość firmy powstała na nabyciu tych spółek, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, aktywa z tytułu prawa do użytkowania, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania z tytułu umów z klientami. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nie zostały dodatkowo przeszacowane, bo cyklicznie podlegają indeksacji o wskaźnik inflacji. Pozostałe pozycje niepieniężne zostały przekształcone w celu uwzględnienia skutków inflacji w oparciu o zmiany wskaźnika cen. Zmiany wynikające ze zmian wskaźnika cen w okresie od początkowego ujęcia do dnia 31 grudnia 2022 roku zostały ujęte w danych finansowych za rok 2022. Zmiany wynikające ze zmian wskaźnika cen w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Przekształcenia zostały dokonane ze skutkiem na dzień początkowego ujęcia pozycji w bilansie, jednak nie wcześniej niż na dzień nabycia jednostek zależnych przez Grupę gdyż uznaje się, że pozycje niepieniężne zostały wtedy przeliczone i ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, odzwierciedlającej siłę nabywczą na dzień nabycia. Przekształcenie znacząco zwiększyło wartość firmy, rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych. Przekształcenie doprowadziło również do wyższych kosztów w rachunku zysków i strat w postaci wyższych odpisów amortyzacyjnych w związku z przekształconą wartością brutto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, wyższych kosztów i przychodów pochodzących

z rozliczania przekształconych wartości rozliczeń międzyokresowych kosztów i zobowiązań z tytułu umów z klientami.

- W związku z przeszacowaniem aktywów i zobowiązań niepieniężnych przeszacowaniu uległ także podatek odroczony liczony jako różnica między wartością podatkową i księgową.
- Wszystkie transakcje rachunku zysków i strat w roku 2023 roku zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia zmian wskaźnika cen w okresie od miesiąca ujęcia w rachunku zysków i strat do 31 marca, z wyjątkiem amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, które zostały przeliczone w oparciu o skorygowaną wartość brutto tych aktywów oraz kosztów i przychodów pochodzących z rozliczania przekształconych wartości rozliczeń międzyokresowych kosztów i zobowiązań z tytułu umów z klientami. Ponowne obliczenie amortyzacji opiera się na normalnych okresach użytkowania odpowiednich aktywów. Przekształcenie rachunku zysków i strat o wskaźnik inflacji spowodowało wzrost wartości poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat w walucie lokalnej ze względu na zmiany wskaźnika cen od dnia ujęcia do 31 marca 2023 roku.
- Skutki przekształcenia rachunku zysków i strat oraz bilansu o inflację w bieżącym okresie sprawozdawczym zostały ujęte drugostronnie w przychodach/kosztach finansowych w rachunku zysków i strat w pozycji: *Zysk/strata z sytuacji pieniężnej netto*. Przeszacowanie pozycji bilansowych o inflację od momentu ich początkowego ujęcia do końca 2021 roku zostało ujęte drugostronnie w odrębnej pozycji w innych dochodach całkowitych za 2022 rok oraz w kapitale własnym w pozycji *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*.
- Przeliczenie danych finansowych na walutę prezentacji Grupy
 - Sprawozdania finansowe jednostek zależnych działających w Turcji po przekształceniach inflacyjnych w walucie lokalnej zostało przeliczone na PLN poprzez przeliczenie bilansu i wszystkich pozycji rachunku zysków i strat w okresie sprawozdawczym przy zastosowaniu kursu TRY/PLN na dzień bilansowy. Na dzień 31 marca 2023 roku kurs TRY wynosił 0,2239 PLN. Przeliczenie pozycji bilansu pozostaje bez zmian w porównaniu ze zwykłą praktyką Grupy, natomiast nowa zasada przeliczania pozycji rachunku zysków i strat ma znaczący wpływ na pozycje rachunku zysków i strat. Efekt przeliczenia sprawozdania z dochodów całkowitych kursem zamknięcia został drugostronnie ujęty w *Różnicach z przeliczenia jednostek zależnych*.
- Czas rozpoznania
 - MSR 29 został wdrożony przez Grupę z dniem 1 stycznia 2022 roku, a przekształcenia z tytułu hiperinflacji zostały ujęte po raz pierwszy w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.
 - Ponieważ wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły 100% w kwietniu 2022 roku, opublikowane dane za pierwszy kwartał 2022 roku nie uległy zmianie.

Wpływ zastosowania MSR 29 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2023 został podsumowany poniżej:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3 miesiące do	Wpływ hiperinflacji	3 miesiące do
	31 marca 2023		31 marca 2023
	bez wpływu MSR 29		zgodne z MSR/MSSF
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	378 673	1 391	380 064
Koszt własny sprzedaży	(278 540)	(1 368)	(279 908)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(1 318)	-	(1 318)
Zysk brutto ze sprzedaży	98 815	23	98 838
Koszty sprzedaży	(24 231)	6	(24 225)
Koszty ogólnego zarządu	(24 474)	(59)	(24 533)
Zysk netto ze sprzedaży	50 110	(30)	50 080
Pozostałe przychody operacyjne	725	(3)	722
Pozostałe koszty operacyjne	(592)	10	(582)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	50 243	(23)	50 220

Przychody finansowe	2 629	9 540	12 169
Koszty finansowe	(4 581)	11	(4 570)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	(6)	-	(6)
Zysk przed opodatkowaniem	48 285	9 528	57 813
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(10 557)	(55)	(10 612)
Zysk za okres sprawozdawczy	37 728	9 473	47 201
<i>Przypadający:</i>			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	36 040	9 473	45 513
Udziałowcom niekontrolującym	1 688	-	1 688

POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	37 728	9 473	47 201
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	<i>(4 897)</i>	<i>(2 687)</i>	<i>(7 584)</i>
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	2	-	2
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(4 899)	(2 687)	(7 586)
Razem pozostałe dochody całkowite:	(4 897)	(2 687)	(7 584)
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	32 831	6 786	39 617
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	31 161	6 786	37 947
Udziałowcom niekontrolującym	1 670	-	1 670

AKTYWA	31 marca 2023 bez wpływu MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	31 marca 2023 zgodne z MSR/MSSF tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	136 453	2 430	138 883
Wartości niematerialne	49 705	494	50 199
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	43 189	-	43 189
Nieruchomości inwestycyjne	540	-	540
Wartość firmy	740 449	64 547	804 996
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	169	-	169
Pozostałe należności	7 866	-	7 866
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 692	1 093	12 785
Pozostałe aktywa finansowe	2 401	-	2 401
Rozliczenia międzyokresowe	1 715	141	1 856
	994 179	68 705	1 062 884
Aktywa obrotowe			
Zapasy	74 105	-	74 105
Rozliczenia międzyokresowe	51 134	3 610	54 744
Należności handlowe	207 028	-	207 028
Aktywa z tytułu umów z klientami	113 102	-	113 102
Należności z tytułu podatku dochod. od osób prawnych	1 365	-	1 365
Należności budżetowe	5 358	-	5 358
Pozostałe należności	26 180	-	26 180
Inne aktywa niefinansowe	12 147	-	12 147
Pozostałe aktywa finansowe	385	-	385
Środki pieniężne i depozyty	306 031	-	306 031
	796 835	3 610	800 445
SUMA AKTYWÓW	1 791 014	72 315	1 863 329

PASYWA	31 marca 2023 bez wpływu MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	31 marca 2023 zgodne z MSR/MSSF tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy	518 943	-	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	-	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(34 315)	-	(34 315)
Pozostałe kapitały	83	-	83
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(117 399)	31 534	(85 865)
Zyski zatrzymane	678 038	34 374	712 412
	1 084 176	65 908	1 150 084

Udziały niekontrolujące	8 384	-	8 384
Kapitał własny ogółem	1 092 560	65 908	1 158 468
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	41 102	-	41 102
Zobowiązania z tytułu leasingu	26 656	-	26 656
Pozostałe zobowiązania finansowe	91 990	-	91 990
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 031	1 457	6 488
Rezerwy	3 554	-	3 554
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	7 094	574	7 668
Pozostałe zobowiązania	62	-	62
	175 489	2 031	177 520
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	63 946	-	63 946
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 501	-	18 501
Pozostałe zobowiązania finansowe	60 839	-	60 839
Zobowiązania handlowe	123 786	(289)	123 497
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	138 349	4 665	143 014
Zobowiązania z tytułu podatku dochod. od osób prawnych	12 521	-	12 521
Zobowiązania budżetowe	24 120	-	24 120
Pozostałe zobowiązania	35 268	-	35 268
Rezerwy	4 263	-	4 263
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 794	-	2 794
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	38 578	-	38 578
	522 965	4 376	527 341
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	698 454	6 407	704 861
SUMA PASYWÓW	1 791 014	72 315	1 863 329

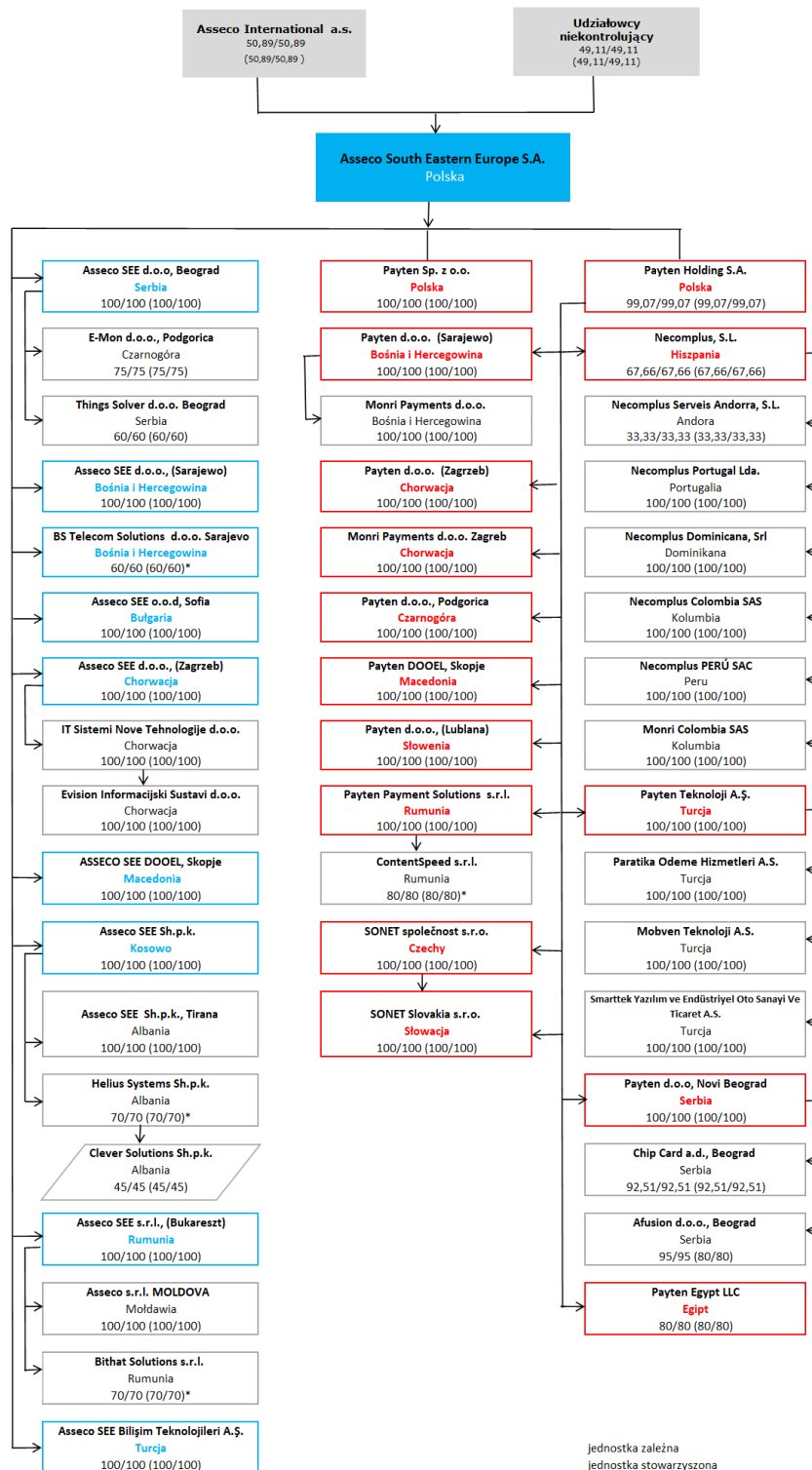
Jak zostało opisane w punkcie IV. Informacje dotyczące segmentów działalności Zarząd analizuje działalność segmentów i ich dane finansowe bez wpływu przeszacowań hiperinflacyjnych. Dlatego w notcie o segmentach wpływ hiperinflacji został zaprezentowany w osobnej kolumnie celem uzgodnienia danych pochodzących z segmentów z danymi zaprezentowanymi w innych miejscach w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Natomiast poniżej zostały zaprezentowane dane finansowe segmentów w dwóch wariantach: bez wpływu MSR 29, a także zgodnie z MSF/MSSF.

3 miesiące do 31 marca 2023	Rozwiązania dla bankowości		Rozwiązania płatnicze		Rozwiązania dedykowane	
	bez wpływu MSR 29 tys. PLN	zgodne z MSR/MSSF tys. PLN	bez wpływu MSR 29 tys. PLN	zgodne z MSR/MSSF tys. PLN	bez wpływu MSR 29 tys. PLN	zgodne z MSR/MSSF tys. PLN
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	75 695	75 720	179 278	179 217	136 371	137 798
Zysk brutto ze sprzedaży	29 658	29 676	45 362	44 922	23 795	24 240
Koszty sprzedaży	(4 185)	(4 186)	(11 709)	(11 714)	(8 337)	(8 325)
Koszty zarządu	(8 059)	(8 062)	(10 264)	(10 324)	(6 151)	(6 147)
Zysk netto ze sprzedaży	17 414	17 428	23 389	22 884	9 307	9 768
Pozostała działalność operacyjna	25	25	141	142	(33)	(27)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	17 439	17 453	23 530	23 026	9 274	9 741
Wartość firmy na dzień 31 marca 2023	216 576	222 416	193 166	226 174	330 707	356 406

III. Organizacja i zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe została przedstawiona poniżej:



100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 marca 2023 roku (w %)
(100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2022 roku (w %)

* do rozliczenia nabycia przyjmujemy że mamy 100% ze względu na opcje put/call - stosowana metoda oczekiwanego nabycia (ang. present ownership)

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

- ***Sprzedaż akcji Payten Holding S.A. z Payten Sp. z o.o. do ASEE S.A.***

W dniu 9 stycznia 2023 roku została podpisana umowa sprzedaży 242 sztuk akcji spółki Payten Holding z Payten Sp. z o.o. do ASEE S.A. Transakcja ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- ***Połączenie spółek Integrirani Poslovni Sustavi, Gastrobit i Web Studio oraz Monri Payments***

W dniu 14 lutego 2023 roku zostało zarejestrowane połączenie spółek Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o., Gastrobit d.o.o., Web Studio d.o.o. oraz Monri Payments d.o.o., które działają od tego dnia jako spółka Monri Payments d.o.o. Transakcja ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- ***Zakup udziałów w AFusion d.o.o. Beograd***

W dniu 10 marca 2023 roku spółka Payten d. o.o. Beograd dokupiła 15% udziałów w AFusion od udziałowców niekontrolujących. Transakcja ta nie miała wpływu na wynik finansowy Grupy. Różnica między ceną zapłaconą, a wartością aktywów netto została ujęta w kapitałach własnych Jednostki Dominującej w pozycji *Transakcje na udziałach niekontrolujących*.

IV. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Grupy, 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.

Grupa Asseco South Eastern Europe wyodrębnia następujące segmenty sprawozdawcze, stanowiące odzwierciedlenie struktury prowadzonej działalności:

- Rozwiązania dla bankowości,
- Rozwiązania płatnicze
- Rozwiązania dedykowane.

Segmenty sprawozdawcze odpowiadają segmentom operacyjnym.

Segment **Rozwiązania dla bankowości** obejmuje kompletne rozwiązania i produkty niezbędne do prowadzenia banku takie jak: wielokanałowe rozwiązania do dystrybucji produktów i usług bankowych, rozwiązania umożliwiające poprawę komunikacji z klientem, zintegrowane centralne systemy bankowe, rozwiązania uwierzytelniające, informatyczne systemy raportujące do sprawozdawczości obligatoryjnej i informacji zarządczej, a także systemy służące do zarządzania ryzykiem i przeciwdziałania oszustwom transakcyjnym. Ponadto w ramach segmentu Grupa oferuje swoim klientom usługi on-line 24x7 oraz doradztwo w obszarze bankowości mobilnej i elektronicznej oraz cyfrowej transformacji.

Segment **Rozwiązania płatnicze** obejmuje kompletne rozwiązania obsługujące płatności w kanałach online i offline, przeznaczone zarówno dla instytucji finansowych jak i niefinansowych, oferowane w ramach Grupy Payten. Są to rozwiązania dla handlu elektronicznego (bramki płatności online, wsparcie dla alternatywnych metod płatności – kryptowalut, kodów QR, rozwiązania umożliwiające tokenizację kart, płatności subskrypcyjne), płatności mobilne (mPOS, vPOS, SoftPOS), przetwarzanie kart płatniczych oraz usługi związane z bankomatami i terminalami płatniczymi EFT POS. Grupa dostarcza oprogramowanie oraz usługi, a także bankomaty i terminale płatnicze, również w „modelu outsourcingowym”, umożliwiającym klientom wynajęcie urządzeń oraz skorzystanie z usług serwisowych i usług zarządzania infrastrukturą. W ramach segmentu prowadzona jest także działalność niezależnych sieci bankomatów operujących pod marką MoneyGet. Ponadto Grupa posiada sieć niezależnych terminali płatniczych EFT POS w punktach handlowych - usługa IPD pod marką Monri umożliwiającą handlowcom zastąpienie dwóch lub więcej terminali płatniczych EFT POS w punkcie sprzedaży za pomocą jednego urządzenia podłączonego bezpośrednio do wielu centrów rozliczeniowych (wydawców kart). Dodatkowo w ramach segmentu oferowane są komplementarne rozwiązania do tworzenia sklepów internetowych i mobilnych oraz platform typu „marketplace”, a dla punktów handlowych systemy zarządzania kasami fiskalnymi oraz wspomagające sprzedaż (ECR).

W ramach segmentu **Rozwiązania dedykowane** Grupa świadczy usługi na rzecz następujących sektorów: użyteczności publicznej i telekomunikacji, sektora publicznego (w tym infrastruktury drogowej), rządowego oraz bankowości i finansów w ramach następujących linii biznesowych: zarządzanie procesami biznesowymi BPM, platforma obsługi klienta i wsparcia sprzedaży, rejestry danych, inteligentne miasto, AI&Machine Learning, e-tax, kontrola graniczna, uwierzytelnianie, rozwiązania dedykowane, BI oraz ERP. Grupa skupia się na sprzedaży własnych rozwiązań, ale oferuje również pełen wachlarz usług integracyjnych rozwiązań od czołowych światowych dostawców.

Finansowanie Grupy oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy, stąd pozycje te nie są przedmiotem alokacji do segmentów. Zarząd nie analizuje także aktywów i zobowiązań oraz przepływów pieniężnych w rozbiciu na segmenty. Poniższa tabela prezentuje kluczowe wielkości przeglądane przez główny organ decyzyjny w Spółce.

Przychody od jednego klienta z Grupy przekraczają 10% przychodów ze sprzedaży wypracowanych przez Grupę w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku i stanowią 11,2% przychodów ze sprzedaży. Jest to klient z segmentu Rozwiązania płatnicze i Rozwiązania dedykowane, a wzrost przychodów w pierwszym kwartale 2023 roku w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku wynika ze znacznych dostaw terminali zrealizowanych w 2023 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku w podziale na segmenty operacyjne:

3 miesiące do 31 marca 2023	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	75 695	179 278	136 371	(12 671)	1 391	380 064
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	72 206	171 733	134 734	-	1 391	380 064
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	3 489	7 545	1 637	(12 671)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	29 658	45 362	23 795	-	23	98 838
Koszty sprzedaży	(4 185)	(11 709)	(8 337)	-	6	(24 225)
Koszty zarządu	(8 059)	(10 264)	(6 151)	-	(59)	(24 533)
Zysk netto ze sprzedaży	17 414	23 389	9 307	-	(30)	50 080
Pozostała działalność operacyjna	25	141	(33)	-	7	140
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	17 439	23 530	9 274	-	(23)	50 220

Pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(3 220)	(15 440)	(3 518)	-	(361)	(22 539)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(293)	(493)	(592)	-	-	(1 378)

Wartość firmy na dzień 31 marca 2023	217 102	196 726	332 957	-	58 211	804 996
---	----------------	----------------	----------------	----------	---------------	----------------

3 miesiące do 31 marca 2023	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży:	16 103	38 140	29 013	(2 695)	296	80 857
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	15 361	36 535	28 665	-	296	80 857
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	742	1 605	348	(2 695)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	6 310	9 651	5 061	-	5	21 027
Koszty sprzedaży	(890)	(2 491)	(1 774)	-	1	(5 154)
Koszty zarządu	(1 715)	(2 184)	(1 307)	-	(13)	(5 219)
Zysk netto ze sprzedaży	3 705	4 976	1 980	-	(7)	10 654
Pozostała działalność operacyjna	5	30	(6)	-	1	30
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	3 710	5 006	1 974	-	(6)	10 684

Pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(685)	(3 285)	(748)	-	(78)	(4 796)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(62)	(105)	(126)	-	-	(293)

Wartość firmy na dzień 31 marca 2023	46 434	42 076	71 213	-	12 450	172 173
---	---------------	---------------	---------------	----------	---------------	----------------

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w I kwartale 2023 roku: 1 EUR = 4,7005, a bilansowe wg kursu na dzień 31 marca 2023 roku wynoszącego: 1 EUR = 4,6755.

Dane finansowe spółek zależnych działających w Turcji zostały przekształcone w związku z hiperinflacją. Zarząd analizuje działalność segmentów i ich dane finansowe bez wpływu przeszacowań hiperinflacyjnych. W związku z tym wpływ hiperinflacji został zaprezentowany w osobnej kolumnie celem uzgodnienia danych pochodzących z segmentów z danymi zaprezentowanymi w innych miejscach w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku w podziale na segmenty operacyjne:

3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Eliminacje tys. PLN	Razem tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	60 856	158 171	104 209	(11 571)	311 665
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56 553	151 625	103 487	-	311 665
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	4 303	6 546	722	(11 571)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	20 886	42 677	20 228	-	83 791
Koszty sprzedaży	(3 467)	(9 326)	(6 562)	-	(19 355)
Koszty zarządu	(4 762)	(8 732)	(5 060)	-	(18 554)
Zysk netto ze sprzedaży	12 657	24 619	8 606	-	45 882
Pozostała działalność operacyjna	(11)	(36)	89	-	42
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	12 646	24 583	8 695	-	45 924

Pozycje niepieniężne					
Amortyzacja	(2 848)	(15 689)	(3 702)	-	(22 239)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(528)	368	(623)	-	(783)

Wartość firmy na dzień 31 grudnia 2022	222 656	223 583	355 387	-	801 626
---	----------------	----------------	----------------	----------	----------------

3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)	Rozwiązania dla bankowości tys. EUR	Rozwiązania płatnicze tys. EUR	Rozwiązania dedykowane tys. EUR	Eliminacje tys. EUR	Razem tys. EUR
Przychody ze sprzedaży:	13 095	34 036	22 424	(2 490)	67 065
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	12 169	32 627	22 269	-	67 065
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	926	1 409	155	(2 490)	-
Zysk brutto ze sprzedaży	4 494	9 183	4 353	-	18 030
Koszty sprzedaży	(746)	(2 007)	(1 412)	-	(4 165)
Koszty zarządu	(1 025)	(1 879)	(1 089)	-	(3 993)
Zysk netto ze sprzedaży	2 723	5 297	1 852	-	9 872
Pozostała działalność operacyjna	(2)	(8)	20	-	10
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	2 721	5 289	1 872	-	9 882

Pozycje niepieniężne					
Amortyzacja	(613)	(3 376)	(797)	-	(4 786)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(113)	79	(134)	-	(168)

Wartość firmy na dzień 31 grudnia 2022	47 476	47 673	75 777	-	170 926
---	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w I kwartale 2022 roku: 1 EUR = 4,6472, a bilansowe wg kursu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszącego: 1 EUR = 4,6899

V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat

5.1. Struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne według rodzaju		
Oprogramowanie i usługi własne	270 194	218 166
Oprogramowanie i usługi obce	32 454	35 507
Sprzęt i infrastruktura	77 416	57 992
Razem	380 064	311 665

i. Struktura przychodów operacyjnych segmentów w rozbiciu na rodzaje przychodów

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów operacyjnych na rzecz klientów zewnętrznych w rozbiciu na rodzaj przychodów w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
3 miesiące do 31 marca 2023				
Oprogramowanie i usługi własne	70 645	129 336	70 213	270 194
Oprogramowanie i usługi obce	746	1 310	30 398	32 454
Sprzęt i infrastruktura	840	41 026	35 550	77 416
Razem przychody operacyjne	72 231	171 672	136 161	380 064

	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)				
Oprogramowanie i usługi własne	54 334	106 229	57 603	218 166
Oprogramowanie i usługi obce	1 442	806	33 259	35 507
Sprzęt i infrastruktura	777	44 590	12 625	57 992
Razem przychody operacyjne	56 553	151 625	103 487	311 665

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

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym:	356 615	289 488
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie	109 623	92 912
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	246 992	196 576
Pozostałe przychody operacyjne (gł. przychody z leasingu)	23 449	22 177
Razem przychody operacyjne	380 064	311 665

Przychody operacyjne, które nie są rozpoznawane zgodnie z MSSF 15 dotyczą głównie przychodów Grupy z tytułu usług outsourcingu bankomatów i terminali płatniczych. Umowy takie traktowane są jako umowy leasingu operacyjnego.

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

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne w podziale na kraje		
Albania	4 802	2 558
Austria	5 687	2 387
Bośnia i Hercegowina	21 454	22 627
Bułgaria	1 519	3 059
Chorwacja	39 491	37 519
Czarnogóra	4 709	4 348
Czechy	5 540	5 394
Hiszpania	53 497	36 355
Kolumbia	2 767	1 991
Kosowo	4 478	2 964
Macedonia	12 793	12 771
Niemcy	2 916	529
Peru	5 247	3 138
Polska	3 156	2 664
Portugalia	3 499	3 319
Rumunia	48 947	49 901
Serbia	104 187	78 858
Słowacja	1 757	1 954
Słowenia	6 581	4 655
Turcja	37 822	26 032
Włochy	4 495	4 630
Pozostałe kraje	4 720	4 012
Razem przychody operacyjne	380 064	311 665

iv. *Umowy outsourcingowe – Grupa jako leasingodawca*

Grupa realizuje szereg kontraktów dotyczących outsourcingu procesów w obszarze płatności. Szacunki dotyczące łącznych przyszłych minimalnych opłat należnych z tytułu tych umów zostały ustalone w następującej wysokości:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Minimalne przyszłe opłaty leasingowe		
(i) do roku	85 985	92 106
(ii) od roku do pięciu lat	72 626	76 678
(iii) powyżej pięciu lat	2 029	2 307
Razem	160 640	171 091

5.2. Struktura kosztów operacyjnych

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym.

Koszty działalności operacyjnej	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(127 125)	(106 480)
Świadczenia na rzecz pracowników	(137 296)	(106 499)
Usługi obce nieprojektowe i outsourcing pracowników	(19 591)	(12 316)
Amortyzacja	(22 539)	(22 239)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(14 828)	(11 349)
Podróże służbowe	(1 820)	(886)
Reklama	(2 168)	(1 778)
Pozostałe koszty (podstawowe)	(4 617)	(4 236)
Razem	(329 984)	(265 783)
Koszt własny sprzedaży	(279 908)	(227 059)
Koszty sprzedaży	(24 225)	(19 355)
Koszty ogólnego zarządu	(24 533)	(18 554)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	(1 318)	(815)
Razem	(329 984)	(265 783)

Usługi obce nieprojektowe obejmują usługi doradcze niezwiązane z konkretnymi projektami oraz usługi audytorskie, prawne, bankowe, pocztowe, kurierskie i opłaty giełdowe.

Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych obejmują koszty napraw sprzętu i zużytych części zamiennych w ramach prowadzonych projektów, koszty napraw i utrzymania środków trwałych (w tym w związku z utrzymaniem infrastruktury pod umowy outsourcingowe) oraz koszty utrzymania wartości niematerialnych, opłaty za wynajem i utrzymanie powierzchni biurowych oraz utrzymanie samochodów służbowych.

Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych

Obecnie Grupa posiada dwa programy płatności na bazie akcji w rozumieniu MSSF 2, rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Program z 2021 roku

W dniu 23 września 2021 roku Asseco International a.s. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy objęcia akcji ASEE S.A. Łącznie przedmiotem programu jest 547 550 akcji ASEE S.A., stanowiących 1,06% kapitału Spółki. Członkowie Zarządu ASEE S.A. oraz podmioty powiązane przez Członków Zarządu ASEE S.A. objęły łącznie 341 336 akcji.

Umowy stanowią transakcję płatności na bazie akcji w rozumieniu MSSF 2, rozliczaną w instrumentach kapitałowych.

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym ujmowany jest koszt związany z nabyciem 316 425 akcji, w tym przez Prezesa ASEE S.A. Piotra Jeleńskiego 280 000 akcji oraz Członka Zarządu ASEE S.A. Michała Nitkę 25 000 akcji.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 72 tys. PLN (62 tys. PLN w I kwartale 2022 roku). Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Grupy w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

Szczegółowe informacje dotyczące programu płatności w formie akcji zostały zaprezentowane w punkcie 5.2 Not objaśniających do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ASEE przekazanego do publicznej wiadomości w dniu 22 lutego 2023 roku.

Program z 2022 roku

W dniu 22 sierpnia 2022 roku ASEE S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy sprzedaży akcji Payten Holding S.A. Łącznie przedmiotem programu jest 426 571 akcji spółki Payten Holding S.A. stanowiących 0,93% kapitału spółki.

Umowy stanowią transakcję płatności na bazie akcji w rozumieniu MSSF 2, rozliczaną w instrumentach kapitałowych.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku ujęty został koszt z tytułu tego programu w wysokości 87 tys. PLN. Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Grupy w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

Szczegółowe informacje dotyczące programu płatności w formie akcji zostały zaprezentowane w punkcie 5.2 Not objaśniających do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ASEE przekazanego do publicznej wiadomości w dniu 22 lutego 2023 roku.

i. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortyzacyjnego ujętego w rachunku zysków i strat z tabelami ruchu środków trwałych oraz wartości niematerialnych:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu środków trwałych	(12 686)	(11 741)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu wartości niematerialnych	(4 177)	(5 225)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(5 667)	(5 265)
Odpis amortyzacyjny dotyczący nieruchomości inwestycyjnych	(9)	(8)
Razem odpis amortyzacyjny ujęty w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych	(22 539)	(22 239)

5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	131	74
Przychody związane z wynajmem powierzchni biurowej	13	15
Rozwiązanie rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	16	68
Otrzymane dotacje i granty	149	-
Zyski z tytułu modyfikacji umów leasingu	14	1
Pozostałe	399	217
Razem	722	375

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(4)	(2)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym	(360)	(72)
Zawiązanie rezerw, w tym na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	-	(20)
Pozostałe	(218)	(239)
Razem	(582)	(333)

5.4. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 miesięcy zakończonym 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 z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	754	427
Dodatnie różnice kursowe	1 668	5 723
Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	176	81
Zysk z sytuacji pieniężnej netto - hiperinflacja	9 563	-
Pozostałe przychody finansowe	8	38
Przychody finansowe ogółem	12 169	6 269

Zysk z sytuacji pieniężnej netto wynika z przeszacowania hiperinflacyjnego aktywów i zobowiązań niepieniężnych ze spółek zależnych działających w Turcji. Wpływ hiperinflacji został szczegółowo opisany w punkcie 2.9 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Koszty finansowe	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek	(945)	(525)
Koszty odsetkowe od leasingu	(475)	(394)
Pozostałe koszty odsetkowe	(144)	(178)
Ujemne różnice kursowe	(2 179)	(960)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	(159)	(184)
Straty z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put)	(636)	(409)
Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(22)	(133)
Pozostałe koszty finansowe	(10)	(23)
Koszty finansowe ogółem	(4 570)	(2 806)

Dodatnie i ujemne różnice kursowe prezentowane są netto (jako nadwyżka dodatnich nad ujemnymi lub odwrotnie) na poziomie poszczególnych spółek zależnych.

Zyski / straty z przeszacowania warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych wynikają ze zmiany szacunków dotyczących odroczonej warunkowej zobowiązań z tytułu nabycia pakietu kontrolnego akcji/udziałów w spółkach zależnych.

Zyski / straty z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) wynikają ze zmiany szacunków będących podstawą do wyliczenia zobowiązań z tytułu opcji put w przypadku, gdy warunki kontraktu przewidują przeniesienie na spółkę dominującą korzyści wynikających z prawa własności instrumentu kapitałowego objętego opcją put (z ang. present ownership).

5.5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(12 009)	(8 938)
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>	(12 122)	(8 945)
<i>Korekty deklaracji CIT dotyczące ubiegłych okresów</i>	113	7
Odroczony podatek dochodowy	1 397	(732)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(10 612)	(9 670)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wyniosła 18,4%, a w okresie porównywalnym wyniosła 19,6%. Niższa efektywna stopa podatkowa wynika głównie z wpływu hiperinflacji na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

5.6. Zysk przypadający na jedną akcję

W okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym nie występowały elementy rozładniające zysk przypadający na jedną akcję, wskutek czego zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję były sobie równe. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz ilość akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję.

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	51 894 251	51 894 251
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w tysiącach PLN) za okres sprawozdawczy	45 513	38 448
Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy	0,88	0,74

5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Do dnia 31 marca 2023 roku nie została podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia o podziale wyniku Jednostki Dominującej za 2022 rok. Natomiast w dniu 22 lutego 2023 roku, zgodnie z rekomendacją Zarządu przedstawioną na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zarekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2022 w wysokości 1,46 PLN na jedną akcję Spółki. Łączna kwota przeznaczona na dywidendę (z zysku netto za rok obrotowy 2022) wynosi 76 766 tys. PLN.

W 2022 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2021 rok. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2 Statutu Spółki uchwałą z dnia 21 czerwca 2022 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 66 425 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 1,28 PLN na jedną akcję Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 29 czerwca 2022 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 12 lipca 2022 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

VI. Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	135 969	129 347
Zwiększenia stanu, z tytułu:	15 713	9 149
Zakupu i modernizacji	12 536	8 394
Pozostałe, w tym przeniesienie z zapasów	3 177	755
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(12 883)	(11 983)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(12 686)	(11 741)
Sprzedaży i likwidacji	(35)	(112)
Pozostałe	(162)	(130)
Wpływ hiperinflacji	979	-
Zmiana prezentacji	(42)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(853)	1 043
Wartość netto środków trwałych na dzień 31 marca	138 883	127 556

Na dzień 31 marca 2023 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 17 003 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 17 053 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych.

6.2. Wartości niematerialne

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

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia	51 807	68 338
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 549	1 088
Zakupu i modernizacji	2 082	1 088
Kosztów realizowanych projektów rozwojowych	467	-
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(4 177)	(5 225)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(4 177)	(5 225)
Wpływ hiperinflacji	126	-
Zmiana prezentacji	43	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(149)	560
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 31 marca	50 199	64 761

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zaciągniętych kredytów bankowych.

6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	43 131	51 218
Zwiększenia stanu, z tytułu:	5 917	3 282
Zawarcia nowej umowy leasingu	4 594	2 564
Modyfikacji bieżących umów	1 323	700
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	-	18
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(5 686)	(5 285)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(5 667)	(5 265)
Przedterminowego zakończenie umowy	(19)	(20)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(173)	494
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 31 marca	43 189	49 709

6.4. Wartość firmy

Wartość firmy powstała na objęciu kontroli nad jednostkami zależnymi jest na potrzeby testu z tytułu utraty wartości alokowana przez Grupę do grupy ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne w postaci segmentu.

W poniższej tabeli zaprezentowano wartość firmy na dzień 31 marca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku w podziale na segmenty operacyjne:

Wartość firmy	3 miesiące do 31 marca 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość firmy na początek okresu	801 626	680 773	680 773
Rozwiązania dla bankowości	222 656	205 431	205 431
Rozwiązania płatnicze	223 583	198 391	198 391
Rozwiązania dedykowane	355 387	276 951	276 951
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	-	59 180	-
Rozwiązania dla bankowości	-	8 037	-
Rozwiązania płatnicze	-	475	-
Rozwiązania dedykowane	-	50 668	-
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku sprzedaży udziałów (+/-)	-	(5 348)	-
Rozwiązania dla bankowości	-	-	-
Rozwiązania płatnicze	-	(5 348)	-
Rozwiązania dedykowane	-	-	-
Zmiana wynikająca z hiperinflacji (+/-):	9 317	70 739	-
Rozwiązania dla bankowości	797	6 480	-
Rozwiązania płatnicze	5 078	35 630	-
Rozwiązania dedykowane	3 442	28 629	-
Różnice kursowe (+/-):	(5 947)	(3 718)	5 070
Rozwiązania dla bankowości	(1 037)	2 708	1 936
Rozwiązania płatnicze	(2 487)	(5 565)	940
Rozwiązania dedykowane	(2 423)	(861)	2 194
Razem wartość firmy	804 996	801 626	685 843
Rozwiązania dla bankowości	222 416	222 656	207 367
Rozwiązania płatnicze	226 174	223 583	199 331
Rozwiązania dedykowane	356 406	355 387	279 145
Razem na koniec okresu	804 996	801 626	685 843

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały następujące transakcje:

i. Hiperinflacja w Turcji

W związku z uznaniem gospodarki tureckiej za hiperinflacyjną zastosowano w Grupie MSR 29, który wymaga przekształcenia aktywów niepieniężnych tak, aby uwzględniały zmiany siły nabywczej w oparciu o ogólny indeks cen i aby były wyrażone w jednostkach miary obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego. Jednym z aktywów niepieniężnych jest wartość firmy rozpoznana na dzień objęcia kontroli nad tureckimi spółkami zależnymi. Wartość firmy pochodzi z akwizycji spółek z lat 2010-2021.

Całkowite przeszacowanie inflacyjne wartości firmy indeksami wzrostu cen za rok 2023, przeliczone po kursie z dnia 31 marca 2023 roku wynosiło 9 062 tys. PLN i zostało ujęte w przychodach z działalności finansowej w pozycji *Zysk/strata z sytuacji pieniężnej netto* za pierwszy kwartał 2023 roku.

Przeszacowanie inflacyjne wartości firmy od dnia objęcia kontroli do końca 2022 roku wynosiło łącznie 58 210 tys. PLN i zostało ujęte i dokładnie opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Różnice kursowe powstałe na przeszacowaniu hiperinflacyjnym wartości firmy z roku ubiegłego, kursem z dnia 31 marca 2023 roku zostały ujęte drugostronnie w pozycji *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*.

Wpływ hiperinflacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe został opisany w punkcie 2.9 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.5. Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku poza należnościami i środkami pieniężnymi opisanymi w innych notach Grupa posiadała również zaprezentowane w tabeli poniżej pozostałe aktywa finansowe.

	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:						
Kontrakty forward na waluty	-	-	-	19	-	65
Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku	-	26	-	27	-	26
	-	26	-	46	-	91
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym:						
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	30	1	28	1	25	-
Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku	22	-	22	-	22	-
Inne aktywa finansowe	1 016	-	1 035	-	-	-
	1 068	1	1 085	1	47	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:						
Pożyczki, w tym	15	142	15	63	3	104
udzielone podmiotom powiązanym	-	-	-	-	3	-
udzielone pracownikom	15	142	15	63	-	104
Lokaty terminowe	1 318	216	1 324	209	1 256	8
	1 333	358	1 339	272	1 259	112
Razem	2 401	385	2 424	319	1 306	203

Na dzień 31 marca 2023 roku lokaty terminowe w kwocie 1 289 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych przeznaczonych na realizację kontraktów.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku lokaty terminowe w kwocie 1 257 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych przeznaczonych na realizację kontraktów.

Zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku w Grupie 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, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 31 marca 2023 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	26	-	-	26
Razem	26	-	-	26
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	31	31	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	22	-	-	22
Inne aktywa finansowe	1 016	-	-	1 016
Razem	1 069	31	-	1 038

- i. wartość godziwa określana na podstawie cen giełdowych oferowanych za identyczne aktywa na rynkach aktywnych;
 ii. wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych;
 iii. wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	19	-	19	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	27	-	-	27
Razem	46	-	19	27
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	29	29	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	22	-	-	22
Inne aktywa finansowe	1 035	-	-	1 035
Razem	1 086	29	-	1 057

Opisy poziomów wartości godziwej są identyczne jak ujawnione pod tabelą powyżej.

Na dzień 31 marca 2022 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	65	-	65	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	26	-	-	26
Razem	91	-	65	26
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	25	25	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	22	-	-	22
Razem	47	25	-	22

Opisy poziomów wartości godziwej są identyczne jak ujawnione pod tabelą powyżej.

6.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	1 851	53 048	1 451	46 204	2 822	37 433
usługi serwisowe i opłaty licencyjne	1 555	45 957	1 254	39 200	2 677	30 463
ubezpieczenia	-	2 043	-	1 719	-	1 649
czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego	-	294	-	363	145	216
przedpłacone usługi doradcze	-	127	-	24	-	121
inne usługi	296	4 627	197	4 898	-	4 984
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów	-	731	-	687	-	1 134
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5	965	3	1 117	12	891
Razem	1 856	54 744	1 454	48 008	2 834	39 458

6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku.

	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Należności handlowe, w tym:	-	207 028	-	290 358	-	171 755
Należności z tytułu dostaw i usług:	-	208 323	-	291 539	-	173 211
od jednostek powiązanych	-	754	-	925	-	491
od jednostek pozostałych	-	207 569	-	290 614	-	172 720
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	-	9 870	-	9 229	-	7 004
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych (-)	-	(11 165)	-	(10 410)	-	(8 460)
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	1 365	-	2 433	-	1 896
Należności budżetowe	-	5 358	-	3 806	-	4 814
Podatek VAT	-	2 796	-	1 406	-	2 296
Pozostałe	-	2 562	-	2 400	-	2 518
Pozostałe należności	7 866	26 180	7 886	23 822	686	10 819
Należności z tytułu kaucji	760	1 271	758	1 387	686	1 297
Inne należności	7 106	24 996	7 128	22 522	-	9 608
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne (-)	-	(87)	-	(87)	-	(86)
Razem należności	7 866	239 931	7 886	320 419	686	189 284

Saldo pozostałych należności obejmuje m.in. zastrzeżone środki pieniężne służące rozliczaniu pozostałych zobowiązań pochodzących z transakcji płatniczych, należności z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy (tj. zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom w celu pokrycia ewentualnych strat w przypadku niewywiązania się ze zobowiązań do realizacji kontraktów), należności związane z odroczoneymi płatnościami za akcje Payten Holding S.A., które były sprzedane przez ASEE S.A. menadżerom spółek z Grupy ASEE, należności z tytułu sprzedaży środków trwałych, należności z tytułu przekazanych kaucji oraz pozostałe.

Poniższa tabela prezentuje należności z tytułu umów z klientami na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku.

Aktywa z tytułu umów z klientami	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Należności niezafakturowane	-	32 547	-	14 375	-	47 559
od jednostek powiązanych	-	9	-	26	-	-
od jednostek pozostałych	-	32 538	-	14 349	-	47 559
Należności z wyceny bilansowej kontraktów IT	-	80 555	-	64 364	-	23 375
od jednostek powiązanych	-	725	-	727	-	821
od jednostek pozostałych	-	79 830	-	63 637	-	22 554
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	113 102	-	78 739	-	70 934

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 6.17 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zmiany wartości odpisu aktualizującego należności handlowych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący należności handlowe	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(10 410)	(7 696)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(2 288)	(2 293)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	-	6
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	970	1 478
Różnice kursowe i pozostałe	563	45
Odpis na dzień 31 marca	(11 165)	(8 460)

6.8. Zapasy

W poniższej tabeli przedstawiono stan zapasów na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku:

Zapasy	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	31 marca 2022 tys. PLN
Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	75 814	58 756	47 086
Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymawianych	15 693	15 145	14 842
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(17 402)	(16 856)	(15 641)
Razem	74 105	57 045	46 287

Zmiany wartości odpisu aktualizującego zapasy w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(16 856)	(16 058)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(1 081)	(728)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	19	-
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	479	1 312
Różnice kursowe	37	(167)
Odpis na dzień 31 marca	(17 402)	(15 641)

6.9. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku:

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	264 448	241 925	205 451
Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment	4	57	179
Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	41 577	55 923	36 624
Środki pieniężne w drodze i pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych	2	129	6 415
Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie	306 031	298 034	248 669
Odsetki naliczone od środków pieniężnych	(70)	(10)	-
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	(26 591)	(33 260)	(24 454)
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	279 370	264 764	224 215

Na dzień 31 marca 2023 roku środki pieniężne w wysokości 22 114 tys. PLN zgromadzone na rachunkach bankowych ASEE S.A. są przedmiotem zastawu rejestrowego w związku z posiadanym kredytem bankowym. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania z tytułu kredytu zabezpieczona tymi aktywami wynosiła 35 066 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku środki pieniężne w wysokości 13 541 tys. PLN zgromadzone na rachunkach bankowych ASEE S.A. są przedmiotem zastawu rejestrowego w związku z posiadanym kredytem bankowym. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania z tytułu kredytu zabezpieczona tymi aktywami wynosiła 35 174 tys. PLN.

6.10. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa posiadała umowy leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą. Przedmiotem tych umów są:

- powierzchnie biurowe i magazynowe,
- samochody,
- sprzęt IT i pozostałe aktywa.

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku.

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-	Krótko-	Długo-	Krótko-	Długo-	Krótko-
	terminowe	terminowe	terminowe	terminowe	terminowe	terminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Leasing nieruchomości	21 140	14 390	21 233	15 104	27 471	16 084
Leasing środków transportu	5 443	3 792	4 369	3 696	4 079	3 112
Leasing sprzętu IT i pozostałych aktywów	73	319	98	618	389	1 444
	26 656	18 501	25 700	19 418	31 939	20 640

6.11. Kredyty bankowe i pożyczki

Zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku zostało przedstawione w tabeli poniżej.

	Waluta	Termin spłaty	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
			Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
			tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty w rachunku bieżącym			-	26 591	-	33 260	-	24 454
stała stopa procentowa	MKD	31.03.2023	-	22	-	40	-	14
stała stopa procentowa	EUR	01.04.2023	-	76	-	97	-	87
stała stopa procentowa	TRY	06.04.2023	-	96	-	111	-	68
stała stopa procentowa	COP	04.05.2023	-	46	-	20	-	16
stała stopa procentowa	BGN	30.04.2025	-	-	-	4	-	-
stała stopa procentowa	BAM	13.06.2023	-	1 534	-	3 379	-	1 508
stała stopa procentowa	BAM	28.05.2023	-	1 691	-	4 036	-	4 689
stała stopa procentowa	BAM	25.10.2023	-	1 186	-	-	-	1 186
stała stopa procentowa	BAM	23.05.2023	-	3 592	-	3 600	-	3 558
stała stopa procentowa	BAM	15.05.2023	-	3 704	-	5 954	-	1 350
stała stopa procentowa	BAM	12.01.2024	-	-	-	2	-	3 202
stała stopa procentowa	BAM	15.09.2023	-	2 895	-	8 646	-	8 540
stała stopa procentowa	BAM	15.05.2023	-	1 433	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	05.08.2022	-	-	-	-	-	236
stała stopa procentowa	BAM	01.04.2023	-	-	-	1 920	-	-
stała stopa procentowa	BAM	24.06.2023	-	674	-	537	-	-
stała stopa procentowa	BAM	29.05.2023	-	1 197	-	1 200	-	-
stała stopa procentowa	BAM	29.01.2023	-	-	-	3 700	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.05.2023	-	-	-	14	-	-
stała stopa procentowa	BAM	04.08.2023	-	452	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.08.2023	-	1 022	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.08.2023	-	3 595	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.09.2023	-	1 790	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	21.03.2024	-	1 442	-	-	-	-
ROBOR + marża	RON	01.11.2023	-	144	-	-	-	-
Pozostałe kredyty			41 102	37 355	48 635	33 195	48 311	19 313
Euribor 1M + marża	EUR	31.07.2023	-	1 336	-	2 680	563	5 317
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2024	851	3 405	1 708	3 701	4 237	3 390
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2022	-	-	-	-	-	768
Euribor 3M + marża	EUR	29.07.2026	26 974	8 092	29 763	5 411	25 140	-
Euribor 3M + marża	EUR	23.02.2024	-	4 889	-	-	-	-
Euribor 6M + marża	BAM	22.04.2024	235	521	235	694	921	504
Euribor 6M + marża	BAM	25.10.2025	1 486	583	1 489	778	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	30.09.2023	-	31	-	44	26	57
Euribor 6M + marża	EUR	08.07.2026	1 168	501	1 339	460	1 919	240
Euribor 6M + marża	EUR	05.02.2024	-	275	56	299	300	253
Euribor 1Y + marża	EUR	30.06.2022	-	-	-	-	-	6
Euribor 1Y + marża	EUR	22.06.2027	3 298	676	3 529	458	-	-
stała stopa procentowa	EUR	14.09.2022	-	-	-	-	-	2 303
stała stopa procentowa	EUR	03.06.2022	-	-	-	-	-	698
stała stopa procentowa	EUR	22.04.2023	-	234	-	939	233	2 791
stała stopa procentowa	EUR	30.06.2024	438	1 753	879	1 759	2 181	1 745
stała stopa procentowa	EUR	10.01.2025	5 850	7 020	7 626	6 453	12 791	1 161
stała stopa procentowa	EUR	20.04.2025	802	4 814	2 011	4 827	-	-
stała stopa procentowa	EUR	10.08.2023	-	1 363	-	2 187	-	-
stała stopa procentowa	EUR	30.11.2023	-	1 862	-	2 490	-	-
stała stopa procentowa	PEN	13.02.2023	-	-	-	15	-	80
			41 102	63 946	48 635	66 455	48 311	43 767

Łącznie zadłużenie Grupy na dzień 31 marca 2023 roku wynosiło 105 048 tys. PLN (115 090 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku). Spadek zadłużenia wynika ze spłat zgodnie z harmonogramem rat kredytów przeznaczonych na finansowanie projektów outsourcingu procesów płatniczych oraz kredytów w rachunkach bankowych wykorzystywanych w bieżącej działalności.

łączne wpływy oraz spłaty kredytów ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku wyniosły odpowiednio 4 795 tys. PLN (wpływy) oraz 8 413 tys. PLN (spłaty).

Na dzień 31 marca 2023 roku środki trwałe o wartości 17 003 tys. PLN, należności handlowe o wartości 6 205 tys. PLN, środki pieniężne o wartości 22 114 tys. PLN oraz aktywa finansowe (depozyty) o wartości 1 289 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz otwartych linii bankowo-gwarancyjnych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 31 marca 2023 roku 47 553 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku środki trwałe o wartości 17 053 tys. PLN, należności handlowe o wartości 8 012 tys. PLN, środki pieniężne o wartości 13 541 tys. PLN oraz aktywa finansowe (depozyty) o wartości 1 257 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz otwartych linii bankowo-gwarancyjnych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 31 grudnia 2022 roku 55 786 tys. PLN.

Do części kredytów w przypisano tzw. kowenanty, czyli obowiązek utrzymywania zdefiniowanych wskaźników finansowych na wymaganym przez bank poziomie. Wskaźniki dotyczą poziomu zadłużenia, np. stosunku zadłużenia do zysku EBITDA. Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku żadna ze spółek Grupy ASEE nie naruszyła wymogów zdefiniowanych w umowach kredytowych.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku wartość godziwa kredytów nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3).

6.12. Pozostałe zobowiązania finansowe

Struktura pozostałych zobowiązań finansowych Grupy na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

Zobowiązania finansowe	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	-	4 058	-	4 067	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny	13 831	9 574	13 735	10 546	4 800	16 988
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	78 084	46 991	77 691	47 135	50 500	25 446
Walutowe kontrakty forward	75	209	140	317	628	4
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	7	-	6	-	54
	91 990	60 839	91 566	62 071	55 928	42 492

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa ASEE ujęła zobowiązania z tytułu opcji put w wysokości 125 075 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym następujących spółek: Necomplus – 46 991 tys. PLN, ContentSpeed – 5 052 tys. PLN, Bithat – 14 962 tys. PLN, Helius – 11 033 tys. PLN oraz BS TS – 47 037 tys. PLN. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji w wysokości 23 405 tys. PLN dotyczyły nabycia następujących spółek: Smarttek – 888 tys. PLN, ContentSpeed – 3 900 tys. PLN, Bithat – 3 678 tys. PLN oraz Helius – 9 546 tys. PLN. Kwota 5 393 tys. PLN dotyczy zobowiązania z tytułu warunkowej płatności za wykup udziałów niekontrolujących w IPS. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zobowiązań finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 31 marca 2023 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	4 058	-	-	4 058
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	23 405	-	-	23 405
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	125 075	-	-	125 075
Walutowe kontrakty forward	284	-	284	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	7	-	-	7
Razem	152 829	-	284	152 545

- i. wartość godziwa określana na podstawie cen giełdowych oferowanych za identyczne aktywa na rynkach aktywnych;
ii. wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych;
iii. wartość godziwa określana przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	4 067	-	-	4 067
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	24 281	-	-	24 281
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	124 826	-	-	124 826
Walutowe kontrakty forward	457	-	457	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	6	-	-	6
Razem	153 637	-	457	153 180

Opisy poziomów wartości godziwej są identyczne jak ujawnione pod tabelą powyżej.

Na dzień 31 marca 2022 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	21 788	-	-	21 788
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	75 946	-	-	75 946
Walutowe kontrakty forward	632	-	632	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	54	-	-	54
Razem	98 420	-	632	97 788

Opisy poziomów wartości godziwej są identyczne jak ujawnione pod tabelą powyżej.

6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania

Struktura zobowiązań Grupy na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:	-	123 497	-	123 980	-	81 142
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	106 899	-	106 743	-	70 002
od jednostek powiązanych	-	192	-	191	-	801
od jednostek pozostałych	-	106 707	-	106 552	-	69 201
Zobowiązania niezafakturowane	-	16 598	-	17 237	-	11 140
od jednostek powiązanych	-	53	-	48	-	215
od jednostek pozostałych	-	16 545	-	17 189	-	10 925
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	12 521	-	9 081	-	9 557
Zobowiązania budżetowe	-	24 120	-	46 357	-	24 123

Grupa Asseco South Eastern Europe
Raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych)

Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	11 471	-	30 959	-	10 062
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	2 933	-	4 270	-	3 444
Ubezpieczenia społeczne	-	9 210	-	9 636	-	9 976
Podatek u źródła	-	255	-	1 137	-	251
Pozostałe	-	251	-	355	-	390
Pozostałe zobowiązania	62	35 268	74	48 894	1 525	24 950
Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń)	-	11 030	-	24 613	-	13 751
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	-	2 147	-	2 562	1 463	3 101
Inne zobowiązania	62	22 091	74	21 719	62	8 098
Razem	62	195 406	74	228 312	1 525	139 772

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 6.17 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.14. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Na dzień na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 oraz na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązania z tytułu umów z klientami Grupy wynikały z tytułów wyszczególnionych w tabeli poniżej.

	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym:	-	27 648	-	33 872	-	23 547
Od jednostek powiązanych	-	2	-	2	-	15
Od jednostek pozostałych	-	27 646	-	33 870	-	23 532
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym:	7 668	115 366	8 455	114 488	5 407	70 876
Usługi serwisowe	5 378	57 140	7 258	60 250	4 023	48 833
Opłaty licencyjne	2 290	21 990	1 197	7 150	1 384	4 645
Przedpłacone wdrożenia	-	11 573	-	12 240	-	1 786
Zobowiązania do dostawy sprzętu	-	24 637	-	34 822	-	15 579
Pozostałe przedpłacone usługi	-	26	-	26	-	33
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	7 668	143 014	8 455	148 360	5 407	94 423

6.15. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Na dzień 1 stycznia	9 175	6 364
Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	2 615	1 356
Wykorzystanie/rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(3 868)	(333)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(105)	(16)
Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	7 817	7 371
Krótkoterminowe	4 263	5 043
Długoterminowe	3 554	2 328

6.16. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Struktura rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów Grupy na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	31 marca 2023		31 grudnia 2022		31 marca 2022	
	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym						
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	10 978	-	8 440	-	7 884
Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu	-	27 600	-	24 101	-	18 031
	-	38 578	-	32 541	-	25 915
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym						
Dotacje do budowy aktywów	-	2 794	-	2 570	-	1 637
	-	2 794	-	2 570	-	1 637

Na saldo biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się: rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy na wynagrodzenia danego okresu, a przeznaczone do wypłaty w okresach następnych wynikające z zasad systemów premiowych obowiązujących w Grupie.

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy głównie dotacji do budowy aktywów. Dotacje do budowy aktywów to dotacje otrzymane przez Grupę w związku z realizacją projektów rozwojowych lub projektów związanych z tworzeniem centrów kompetencyjnych IT.

6.17. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych 3 miesiące do 31 marca tys. PLN	Zakupy od podmiotów powiązanych 3 miesiące do 31 marca tys. PLN	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe 31 marca 2023/ 31 grudnia 2022 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe 31 marca 2023/ 31 grudnia 2022 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu 31 marca 2023/ 31 grudnia 2022 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland					
2023	-	358	48	38	-
2022	-	83	47	10	-
Transakcje z pozostałymi jednostkami z grupy Asseco Poland					
2023	121	75	1 487	41	-
2022	243	412	1 620	93	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi					
2023	-	-	-	-	-
2022	-	-	58	-	-
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązаныmi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy					
2023	-	1 647	-	167	9 851
2022	-	551	-	133	10 213
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej ASEE S.A. i spółek z Grupy ASEE					
2023	-	-	8 213	7	267
2022	-	3	8 166	28	62

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 marca 2023 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 754 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 734 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 8 260 tys. PLN, z czego 8 213 tys. PLN to należności dotyczące sprzedaży akcji spółki Payten Holding S.A. do menadżerów spółek z Grupy ASEE, a 47 tys. PLN to depozyt zabezpieczający najem powierzchni biurowej. Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2022 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 925 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 753 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 8 213 tys. PLN, z czego 8 166 tys. PLN to należności dotyczące sprzedaży akcji spółki Payten Holding S.A. do menadżerów spółek z Grupy ASEE, a 47 tys. PLN to depozyt zabezpieczający najem powierzchni biurowej.

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 31 marca 2023 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 245 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 8 tys. PLN. Saldo zobowiązań

od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2022 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 239 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 25 tys. PLN.

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą zakupu i sprzedaży sprzętu i usług dokonanych poprzez spółki z Grupy ASEE z podmiotami powiązanymi z Grupy Asseco Poland oraz z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Zarządzającą lub bezpośrednio z Główną Kadrą Zarządzającą. Grupa ponosi również koszty z tytułu najmu powierzchni od MHM d.o.o., Beograd¹, Miljana Mališ oraz Mini Invest d.o.o., Beograd², które spełniają definicję leasingu zgodnie z MSSF 16. W związku z powyższym Grupa zaprezentowała w bilansie aktywo z tytułu prawa do użytkowania, które jest amortyzowane oraz zobowiązanie finansowe z tytułu leasingu. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu związane z najmem od jednostek powiązanych przez Kadrę Zarządzającą oraz bezpośrednio od Kadry Zarządzającej Grupą wynoszą na dzień 31 marca 2023 roku 10 118 tys. PLN (10 275 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku).

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

W dniu 23 września 2021 roku Asseco International a.s. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy objęcia akcji ASEE S.A., co zostało opisane szczegółowo w nocie 5.2 tego sprawozdania. Członkowie Zarządu ASEE S.A. bezpośrednio lub przez podmioty powiązane objęli w ramach tych umów następującą liczbę akcji:

Członkowie Zarządu	Liczba objętych akcji
Piotr Jeleński	280 000
Miljan Mališ	30 621
Michał Nitka	25 000
Kostadin Slavkoski	5 715
Razem	341 336

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 koszt z tytułu programu związany z akcjami nabytymi przez Członków Zarządu wyniósł 45 tys. PLN.

Do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ASEE S.A. nie otrzymała informacji o zaistnieniu w okresie sprawozdawczym transakcji z podmiotami powiązanymi, które zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

VII. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

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

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	(20 313)	(9 793)
Zmiana stanu należności i aktywów niefinansowych	40 382	21 590
Zmiana stanu zobowiązań	(40 332)	(40 888)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(493)	(2 071)
Zmiana stanu rezerw	(1 252)	1 023
Razem	(22 008)	(30 139)

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej największy wpływ miały:

¹ Prezes Zarządu ASEE S.A. jest pośrednio właścicielem 15% udziałów w MHM d.o.o. poprzez 100% udział w spółce Kompania Petyhorska d.o.o.

² Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. Na dzień 31 marca 2023 roku Mini Invest d.o.o. posiadała 348 336 szt. akcji ASEE S.A.

- wydatki na nabycie środków trwałych (12 816 tys. PLN), wartości niematerialnych (2 253 tys. PLN) oraz na prace rozwojowe (467 tys. PLN),
- wydatki na zakup udziałów w spółkach zależnych w kwocie 914 tys. PLN dotyczące płatności warunkowych za udziały w spółkach Smarttek oraz Helius.

7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

W poniższej tabeli wyjaśniono zmiany stanu zobowiązań finansowych wynikające z działalności finansowej w podziale na zmiany wynikające z przepływów pieniężnych, jak i zmiany bezgotówkowe:

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	81 830	45 118	4 067	131 015
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	(3 881)	(6 158)	(235)	(10 274)
Wpływy	4 795	-	-	4 795
Splata kapitału	(8 413)	(5 683)	(235)	(14 331)
Splata odsetek	(263)	(475)	-	(738)
Zmiany bezgotówkowe	647	6 359	235	7 241
Naliczone odsetki	733	475	-	1 208
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	6 058	235	6 293
Bezgotówkowy spadek zobowiązań	-	(160)	-	(160)
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	(86)	(14)	-	(100)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(139)	(162)	(9)	(310)
Na dzień 31 marca 2023 roku	78 457	45 157	4 058	127 672

Bezgotówkowy wzrost zobowiązań z tytułu leasingu dotyczy zawarcia nowych umów leasingowych oraz modyfikacji istniejących. Bezgotówkowy spadek zobowiązań z tytułu leasingu wynika z modyfikacji umów leasingowych oraz z przedterminowego zakończenia umów leasingowych.

Dywidendy wypłacone do udziałowców niekontrolujących dotyczą wypłaty do udziałowców mniejszościowych spółki eMon.

W poniższej tabeli wyjaśniono zmiany stanu zobowiązań finansowych wynikające z działalności finansowej w podziale na zmiany wynikające z przepływów pieniężnych, jak i zmiany bezgotówkowe w pierwszym kwartale 2022 roku:

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	60 644	54 134	-	114 778
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	6 859	(5 795)	(403)	661
Wpływy	13 790	-	-	13 790
Splata kapitału	(6 411)	(5 401)	(403)	(12 215)
Splata odsetek	(520)	(394)	-	(914)
Zmiany bezgotówkowe	(244)	3 730	403	3 889
Naliczone odsetki	525	394	-	919
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	3 264	403	3 667
Bezgotówkowy spadek zobowiązań	-	(20)	-	(20)
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	(769)	92	-	(677)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	365	510	-	875
Na dzień 31 marca 2022 roku	67 624	52 579	-	120 203

Bezogotówkowy wzrost zobowiązań z tytułu leasingu dotyczy zawarcia nowych umów leasingowych oraz modyfikacji istniejących. Bezgotówkowy spadek zobowiązań z tytułu leasingu wynika z modyfikacji umów leasingowych oraz z przedterminowego zakończenia umów leasingowych.

Dywidendy wypłacone do udziałowców niekontrolujących dotyczą wypłaty do udziałowców mniejszościowych spółki eMon.

VIII. Pozostałe noty objaśniające

8.1. Zobowiązania pozabilansowe

W ramach działalności handlowej Grupa ASEE wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, firmami i podmiotami administracji. Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 31 marca 2023 roku wynosiły 70 707 tys. PLN, na dzień 31 grudnia 2022 roku 74 612 tys. PLN, a na dzień 31 marca 2022 roku 52 243 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów			Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami		
	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	31 marca 2022 tys. PLN	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	31 marca 2022 tys. PLN
Aktywa finansowe	35	-	-	35	-	-
Należności handlowe	-	-	2 723	-	-	5 724
Pozostałe należności	336	379	299	336	379	299
Razem	371	379	3 022	371	379	6 023

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9, wskutek czego nie są one ujęte w zobowiązaniach bilansowych Grupy na dzień 31 marca 2023 roku.

Grupa jest stroną umów najmu dotyczących:

- powierzchni biurowych i magazynowych,
- lokalizacji na bankomaty,
- środków transportu,
- sprzętu biurowego,
- pozostałych aktywów,

z których wynikały na dzień 31 marca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku następujące zobowiązania pozabilansowe do dokonania przyszłych płatności:

	31 marca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	31 marca 2022 tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni			
W okresie do 1 roku	2 993	3 567	3 359
W okresie od 1 roku do 5 lat	3 013	3 356	5 035
Powyżej 5 lat	-	-	-
	6 006	6 923	8 394
Zobowiązania z tytułu najmu sprzętu			
W okresie do 1 roku	247	469	611
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-	-
Powyżej 5 lat	-	-	-
	247	469	611

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 31 marca 2023 roku dotyczą umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16 (najmy krótkoterminowe i aktywa niskocenne).

Spory sądowe nierozstrzygnięte na datę bilansową

W prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności spółek z Grupy ASEE.

8.2. Sezonowość i cykliczność

Rozkład przychodów ze sprzedaży Grupy w poszczególnych kwartałach roku podlega niewielkiej sezonowości. Przychody w czwartym kwartale są zwykle wyższe niż w pozostałych kwartałach, ponieważ duża ich część generowana jest przez sprzedaż usług IT dla dużych przedsiębiorstw i instytucji państwowych. Podmioty te w ostatnich miesiącach roku dokonują często większych zakupów inwestycyjnych sprzętu i licencji.

8.3. Zatrudnienie

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4	4
Zarządy jednostek z Grupy	59	64	58
Działy produkcyjne	3 245	3 189	2 853
Działy handlowe	283	275	264
Działy administracyjne	342	342	311
Razem	3 933	3 874	3 490

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień:	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
ASEE S.A.	31	31	26
ASEE BiH	110	111	103
ASEE Bułgaria	16	17	16
ASEE Macedonia	246	248	244
ASEE Turcja	104	100	88
BS Telecom Solutions	138	134	133
Grupa ASEE Chorwacja	355	347	329
Grupa ASEE Kosowo	148	150	85
Grupa ASEE Rumunia	151	146	138
Grupa ASEE Serbia	615	608	566
Grupa Necomplus	879	866	757
Grupa Payten BiH	68	68	68
Grupa Payten Macedonia	33	33	56
Grupa Payten Rumunia	114	107	79
Grupa Payten Serbia	209	207	191
Grupa Payten Turcja	364	349	280
Grupa Sonet	85	83	84
Monri Chorwacja	108	106	95
Payten Chorwacja	101	102	101
Payten Czarnogóra	16	19	20
Payten Egipt	9	9	-
Payten Słowenia	33	33	31
Razem	3 933	3 874	3 490

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

▪ Założenie spółki Monri Payments d.o.o. Beograd

W dniu 7 kwietnia 2023 roku została założona nowa spółka w Serbii o nazwie Monri Payments d.o.o. Beograd. Jedyńm właścicielem spółki jest Payten Holding S.A.

W okresie od dnia 31 marca 2023 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 26 kwietnia 2023 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy ASEE.

8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



Podsumowanie i analiza wyników

Grupy Asseco South Eastern Europe

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

I. Wyniki finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe za I kwartał 2023 roku

tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)	Zmiana	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)	Zmiana
	tys. PLN	tys. PLN	%	tys. EUR	tys. EUR	%
Przychody ze sprzedaży	380 064	311 665	22%	80 857	67 065	21%
Zysk brutto ze sprzedaży	98 838	83 791	18%	21 027	18 030	17%
Zysk netto ze sprzedaży	50 080	45 882	9%	10 654	9 873	8%
Zysk z działalności operacyjnej	50 220	45 924	9%	10 684	9 882	8%
EBITDA	72 759	68 163	7%	15 479	14 668	6%
Zysk za okres sprawozdawczy	47 201	39 717	19%	10 042	8 546	18%
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	45 513	38 448	18%	9 683	8 273	17%

Wyniki finansowe Grupy ASEE osiągnięte w pierwszym kwartale 2023 roku były po raz kolejny istotnie lepsze niż wyniki za analogiczny okres poprzedniego roku. Przychody ze sprzedaży wyrażone w PLN wyniosły 380,1 mln, co oznacza wzrost o 68,4 mln (22%) w stosunku do pierwszego kwartału 2022 roku. Zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 50,2 mln PLN po wzroście o 9%, natomiast wartość EBITDA za pierwszy kwartał 2023 wyniosła 72,8 mln PLN (wzrost o 7%). Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej po pierwszych trzech miesiącach 2023 roku wyniósł 45,5 mln PLN, po wzroście o 7,1 mln PLN, czyli 18%.

Przychody za pierwszy kwartał 2023 roku wyrażone w EUR wyniosły 80,9 mln, po wzroście o 13,8 mln (21%). Zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 10,7 mln EUR, a EBITDA 15,5 mln EUR po wzroście o odpowiednio 8% i 6%.

Poprawa wyników finansowych Grupy ASEE w pierwszym kwartale 2023 roku to głównie efekt wzrostu skali działania w segmentach Rozwiązania dla bankowości oraz Rozwiązania dedykowane. Rosnąca skala działania to po części także skutek konsolidacji kilku nowych spółek w Grupie ASEE, które dołączyły do Grupy w 2022 roku. Nowo nabyte spółki Grupy ASEE wygenerowały w pierwszym kwartale 2023 roku przychody na poziomie 1,0 mln EUR. Wpływ nowych spółek na EBIT wyniósł 0,1 mln EUR, a na wartość EBITDA 0,2 mln EUR.

Powyżej wymienione wyniki za pierwszy kwartał 2023 roku zawierają ponadto efekt ujęcia, zgodnie z MSR 29, hiperinflacji w odniesieniu do operacji tureckich. Wpływ ten został przedstawiony w poniższej tabeli.

	3 miesiące do 31 marca 2023 Bez MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023 Zgodnie z MSSF tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023 Bez MSR 29 tys. EUR	Wpływ hiperinflacji tys. EUR	3 miesiące do 31 marca 2023 Zgodnie z MSSF tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	378 673	1 391	380 064	80 561	296	80 857
Zysk brutto ze sprzedaży	98 815	23	98 838	21 022	5	21 027
Zysk netto ze sprzedaży	50 110	(30)	50 080	10 661	(6)	10 654
Zysk z działalności operacyjnej	50 243	(23)	50 220	10 689	(5)	10 684
EBITDA	72 421	338	72 759	15 407	72	15 479
Zysk za okres sprawozdawczy	37 728	9 473	47 201	8 026	2 015	10 042
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	36 040	9 473	45 513	7 667	2 015	9 683

Dokładniejsze informacje na temat raportowania w warunkach hiperinflacji przedstawione zostały w punkcie 2.9 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Poniżej zostały opisane wyniki poszczególnych segmentów, których dane nie zawierają wpływu hiperinflacji. Podejście to jest zgodne z tym jak patrzy na segmenty Zarząd.



Wyniki segmentu Rozwiązania płatnicze

Rozwiązania płatnicze	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	31 marca 2023	31 marca 2022 (przekształcone)		31 marca 2023	31 marca 2022 (przekształcone)	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	171 733	151 625	13%	36 535	32 627	12%
Zysk z działalności operacyjnej	23 530	24 583	-4%	5 006	5 289	-5%
EBITDA	38 971	40 272	-3%	8 291	8 666	-4%

Przychody segmentu **Rozwiązania płatnicze** w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 36,5 mln EUR, co oznacza wzrost o 3,9 mln EUR (12%). Znaczna część wzrostu sprzedaży segmentu dotyczyła linii odpowiedzialnej za utrzymanie terminali płatniczych (3,1 mln EUR) głównie za sprawą większej wartości zrealizowanych dostaw terminali w Europie Zachodniej, co zostało częściowo skompensowane przez niższe przychody z tytułu dostaw w Serbii. Dostawy wygenerowały też zwiększone przychody z tytułu instalacji oraz utrzymania terminali. Dodatkowo wzrost zanotowały raportowane w tej linii przychody z tytułu oferowanych do klientów detalicznych rozwiązań w zakresie niezależnych sieci POS oraz ECR. Drugi co do wielkości wzrost przychodów zanotowała linia odpowiedzialna za rozwiązania eCommerce (1,4 mln EUR), głównie za sprawą operacji w Turcji oferującej bramkę płatniczą. Niższe przychody w ujęciu rok do roku zanotowała linia odpowiedzialna za utrzymanie bankomatów, głównie za sprawą mniejszych dostaw sprzętu zrealizowanych w Bułgarii, Chorwacji i Rumunii.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania płatnicze w pierwszym kwartale 2023 roku spadł o 0,3 mln EUR (-5%) i wyniósł 5,0 mln EUR. Do spadku EBIT segmentu w przyczyniła się linia odpowiedzialna za eCommerce. Spadek ten został częściowo skompensowany przez wzrost wyniku linii odpowiedzialnej za utrzymanie terminali płatniczych.

Skonsolidowana wartość EBITDA segmentu Rozwiązania płatnicze w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosła 8,3 mln EUR i zanotowała spadek o 0,4 mln EUR.



Wyniki segmentu Rozwiązania dla bankowości

Rozwiązania dla bankowości	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	31 marca 2023	31 marca 2022		31 marca 2023	31 marca 2022	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	72 206	56 553	28%	15 361	12 169	26%
Zysk z działalności operacyjnej	17 439	12 646	38%	3 710	2 721	36%
EBITDA	20 659	15 495	33%	4 395	3 334	32%

Segment **Rozwiązania dla bankowości** osiągnął w pierwszym kwartale 2023 roku sprzedaż na poziomie 15,4 mln EUR, co oznacza wzrost 3,2 mln EUR (26%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wzrost zanotowały wszystkie trzy linie (Centralne systemy bankowe, Rozwiązania wielokanałowe, Rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa), przy czym największy wzrost miała linia odpowiedzialna za centralne systemy bankowe. W ujęciu geograficznym wzrost został realizowany głównie na terenie Serbii za sprawą realizowanych projektów wdrożeniowych obejmujących szerokie portfolio produktów oferowanych przez poszczególne linie biznesowe.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dla bankowości w pierwszym kwartale 2023 roku wyniósł 3,7 mln EUR, co oznacza wzrost o 1,0 mln EUR (36%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Podobnie jak w przypadku przychodów największy wzrost zysku operacyjnego został wygenerowany przez linię odpowiedzialną za centralne systemy bankowe za sprawą realizowanych projektów.

Skonsolidowana wartość EBITDA w pierwszym kwartale 2023 roku wzrosła w segmencie Rozwiązania dla bankowości o 1,1 mln EUR (32%) i osiągnęła wartość 4,4 mln EUR.



Wyniki segmentu Rozwiązania dedykowane

Rozwiązania dedykowane	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	31 marca 2023	31 marca 2022 (przekształcone)		31 marca 2023	31 marca 2022 (przekształcone)	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	134 734	103 487	30%	28 665	22 269	29%
Zysk z działalności operacyjnej	9 274	8 695	7%	1 974	1 872	5%
EBITDA	12 791	12 396	3%	2 721	2 668	2%

Przychody ze sprzedaży segmentu **Rozwiązania dedykowane** wzrosły w pierwszym kwartale 2023 roku o 6,4 mln EUR (29%) i osiągnęły wartość 28,7 mln EUR. W większej części wzrost został zrealizowany przez linię odpowiedzialną za rozwiązania stron trzecich, głównie w Serbii a w mniejszej skali w Turcji, przy spadku przychodów w Bośni i Hercegowinie. W zakresie rozwiązań własnych największy wzrost zrealizowała linia odpowiedzialna za systemy BPM.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dedykowane w pierwszym kwartale 2023 roku osiągnął wartość 2,0 mln EUR i był o 0,1 mln EUR (5%) wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wzrost został zrealizowany głównie za sprawą organicznego rozwoju.

Wartość EBITDA segmentu Rozwiązania dedykowane w pierwszym kwartale 2023 roku wzrosła o 0,1 mln EUR (2%) i osiągnęła poziom 2,7 mln EUR.

Zysk netto

Skonsolidowany **zysk netto** Grupy ASEE za pierwszy kwartał 2023 roku wyniósł 8,0 mln EUR, co oznacza spadek o 0,5 mln EUR (-6%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wynik na działalności finansowej w pierwszych trzech miesiącach 2023 roku wyniósł -0,4 mln EUR, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku było to 0,7 mln EUR. Spadek zysku z działalności finansowej wynika głównie z bilansu różnic kursowych – w roku ubiegłym zostały rozpoznane pozytywne różnice kursowe na wycenie środków pieniężnych w Turcji, w związku z deprecjacją lity tureckiej wobec dolara, oraz Polsce w związku z deprecjacją złotówki wobec euro.

Efektywna stopa podatkowa w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosła 21,9%, co oznacza wzrost o 2,4 punktu procentowego w stosunku do pierwszych trzech miesięcy 2022 roku. Wpływ na wzrost efektywnej stopy podatkowej miało ujęcie dodatkowych zobowiązań podatkowych spodziewanych przez operacje tureckie, w związku z dodatkowym podatkiem związanym z finansowaniem skutków trzęsienia ziemi, które nawiedziło Turcję w pierwszym kwartale. Ponadto, zmiana efektywnej stopy wynika z działalności operacyjnej, rozłożenia wyniku pomiędzy krajami oraz wyższego opodatkowania związanego z dywidendami wypłaconymi w ramach Grupy w pierwszym kwartale 2023 roku.

II. Analiza wskaźnikowa

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone)
Marża zysku brutto ze sprzedaży	26,0%	26,9%
Marża zysku EBITDA	19,1%	21,9%
Marża zysku operacyjnego	13,2%	14,7%
Marża zysku za okres sprawozdawczy	12,0%	12,3%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	18,1%	15,9%
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	11,5%	10,8%

Marża zysku brutto ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosła 26% i była o 0,9 punktu procentowego niższa niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Rentowność EBITDA spadła z 21,9% w pierwszym kwartale 2022 roku do 19,1% w analogicznym okresie roku bieżącego.

Marża zysku za okres sprawozdawczy wyniosła 12,0% i spadła o 0,3 punktu procentowego w stosunku do pierwszego kwartału roku poprzedniego.

Poprawa wyników Grupy ASEE w ostatnich kwartałach pociągnęła za sobą wzrost wskaźników ROE oraz ROA. Zwrot z kapitału własnego za okres 12 miesięcy kończący się 31 marca 2023 roku wyniósł 18,1%, co oznacza wzrost o 2,2 punktu procentowego, natomiast zwrot z aktywów wzrósł w tym czasie o 0,7 punktu procentowego i osiągnął poziom 11,5%.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	273 104	247 484	224 988
Wskaźnik płynności bieżącej	1,5	1,4	1,6
Wskaźnik płynności szybkiej	1,3	1,3	1,4
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,6	0,5	0,7

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności bieżącej = $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$

Wskaźnik płynności szybkiej = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy} - \text{rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$

Wskaźnik natychmiastowej płynności = $\frac{\text{krótkoterminowe aktywa finansowe} + \text{środki pieniężne} + \text{depozyty krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$

Wartość kapitału pracującego na koniec marca 2023 roku wyniosła 273,1 mln PLN, co oznacza wzrost o 25,6 mln PLN w stosunku do stanu z końca 2022 roku.

W pierwszych trzech miesiącach 2023 roku wartość aktywów obrotowych spadła o 12,1 mln PLN, głównie w wyniku spadku należności handlowych (o 83,3 mln PLN).

Spadek ten został częściowo skompensowany przez wzrost aktywów z tytułu umów z klientami o 34,4 mln PLN, wzrost zapasów o 17,1 mln PLN oraz środków pieniężnych o 8 mln PLN.

W tym samym okresie wartość zobowiązań krótkoterminowych spadła o 37,7 mln PLN. Spadek dotyczył głównie zobowiązań budżetowych (22,2 mln PLN), pozostałych zobowiązań (13,6 mln PLN) oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami (5,3 mln PLN). Zmiana zobowiązań budżetowych spowodowana była przede wszystkim spadkiem zobowiązań zw. z podatkiem VAT. Zmiana pozostałych zobowiązań wynikała głównie z wypłaconych w pierwszym kwartale 2023 roku zmiennych części wynagrodzeń. W małym stopniu spadek całości zobowiązań krótkoterminowych został skompensowany przez wzrost rozliczeń międzyokresowych kosztów (6,0 mln PLN) związanych z rezerwami na urlopy i premie.

Wskaźniki płynności na dzień 31 marca 2023 roku pozostają na zbliżonych poziomach jak w 2022 roku.

	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022 (przekształcone)
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	37,8%	40,1%	34,2%
Dług / kapitał własny	13,0%	14,3%	14,3%
Dług / (dług + kapitał własny)	11,5%	12,5%	12,5%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Wskaźnik zadłużenia ogólnego = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{aktywa}}$

Dług / kapitał własny = $\frac{\text{oprocentowane kredyty bankowe} + \text{zobowiązania z tytułu leasingu} / \text{kapitały własne}}{\text{kapitały własne}}$

Dług / (dług + kapitał własny) = $\frac{\text{oprocentowane kredyty bankowe} + \text{zobowiązania z tytułu leasingu}}{\text{oprocentowane kredyty bankowe} + \text{zobowiązania z tytułu leasingu} + \text{kapitały własne}}$

Wskaźnik zadłużenia ogólnego spadł z 40,1% na koniec 2022 roku do 37,8% na dzień 31 marca 2023 roku. Zmiana ta jest przede wszystkim efektem spadku zobowiązań o 45 mln PLN. Zobowiązania krótkoterminowe spadły w pierwszym kwartale 2023 roku o 37,7 mln PLN, co opisano powyżej. Zobowiązania długoterminowe spadły w tym samym czasie o 7,3 mln PLN głównie za sprawą spłat kredytów bankowych i pożyczek.

Pozostałe zobowiązania finansowe spadły o 0,8 mln PLN w porównaniu do końca 2022 roku. W pierwszym kwartale została uregulowana część zobowiązań z tytułu warunkowych płatności za udziały w spółkach Smarttek oraz Helius.

Saldo zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i pożyczek spadło z 115,1 mln PLN na 31 grudnia 2022 roku do 105 mln PLN na koniec pierwszego kwartału 2023 roku. Spadek to efekt spłat dotychczasowych kredytów zgodnie z zaplanowanymi w harmonogramach płatnościami.

Wskaźnik długu do kapitałów spadł o 1,3 punkta procentowego, a wskaźnik długu do sumy zobowiązań odsetkowych i kapitału spadł o 1 punkt procentowy w porównaniu do końca 2022 roku. Spadek ten spowodowany jest głównie wzrostem kapitału własnego o 39,4 mln PLN.

III. Struktura rachunku przepływów pieniężnych

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 615	32 368
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 372)	(13 509)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10 380)	665
Zmiana stanu środków pieniężnych	16 863	19 524
Środki pieniężne na koniec okresu	279 370	224 215

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 43,6 mln PLN. W porównaniu do poprzedniego roku wartość wygenerowanych środków pieniężnych była wyższa, do czego przyczyniły się z jednej strony wyższy wynik operacyjny a z drugiej różnica w strukturze zmian w kapitale obrotowym. W trakcie pierwszych trzech miesięcy 2023 roku spadek salda zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw wyniósł 42,1 mln PLN (o 0,1 mln PLN większy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku) podczas gdy zmiana stanu zapasów i należności wyniosła w tym czasie 20,1 mln PLN (8,3 mln PLN więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku). Takie wahania poziomu kapitału obrotowego Grupy wynikają z wartości i faz realizowanych projektów, a przede wszystkim z harmonogramu rozliczeń z dostawcami i klientami ASEE. Ponadto, pierwszy kwartał to okres spłaty zobowiązań publiczno-prawnych związanych z wynikami spółek za czwarty kwartał, a także wypłaty wynagrodzeń zmiennych dotyczących roku poprzedniego, co dodatkowo obciąża przepływy pieniężne bez wpływu na rachunek wyników. Mimo tego w pierwszym kwartale 2023 roku Grupa ASEE wygenerowała wyższe niż porównywalnym okresie środki pieniężne netto z działalności operacyjnej.

Wydatki netto w działalności inwestycyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 16,4 mln PLN. Najistotniejsze pozycje w przepływach inwestycyjnych to wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, których wartość wynosiła 15,5 mln PLN. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych obejmują między innymi nakłady na infrastrukturę wykorzystywaną w outsourcingu procesów płatniczych, a ich całkowita wartość wzrosła w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 roku o kwotę 3,8 mln PLN. Wydatki na nabycie jednostek zależnych w porównaniu do pierwszego kwartału roku 2022 spadły o 0,9 mln PLN. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki te dotyczyły rozliczenia części zobowiązań z tytułu warunkowych płatności za udziały w spółkach Smarttek oraz Helius.

Przepływy z działalności finansowej w pierwszym kwartale 2023 roku zamknęły się saldem 10,4 mln PLN i wynikały przede wszystkim z zaplanowanych spłat pożyczek i kredytów oraz zobowiązań z tytułu leasingu, wraz z odsetkami oraz zaciąganiem nowych kredytów bankowych.

IV. Informacje dotyczące struktury geograficznej wyników

Poniższa tabela przedstawia podstawowe dane finansowe z rachunku zysków i strat według struktury geograficznej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku:

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku w tys. PLN	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
Przychody ze sprzedaży	24 932	52 028	13 990	52 124	112 708	38 946	57 492	8 370	10 790	19 963	(12 670)	1 391	380 064
Koszt własny sprzedaży	(16 786)	(41 675)	(9 723)	(44 589)	(76 449)	(26 301)	(48 198)	(6 598)	(7 291)	(15 087)	14 157	(1 368)	(279 908)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utrąty wartości instrumentów finansowych	(167)	(404)	80	(457)	(36)	(193)	(51)	(31)	(1)	(57)	(1)	-	(1 318)
Zysk brutto ze sprzedaży	7 979	9 949	4 347	7 078	36 223	12 452	9 243	1 741	3 498	4 819	1 486	23	98 838
Koszty sprzedaży	(1 605)	(5 245)	(998)	(3 343)	(5 544)	(4 166)	(965)	(477)	(785)	(1 236)	133	6	(24 225)
Koszty ogólnego zarządu	(1 947)	(4 105)	(1 285)	(2 718)	(4 377)	(3 471)	(1 725)	(860)	(876)	(1 307)	(1 803)	(59)	(24 533)
Zysk/(strata) netto ze sprzedaży	4 427	599	2 064	1 017	26 302	4 815	6 553	404	1 837	2 276	(184)	(30)	50 080
Pozostałe przychody operacyjne	103	197	42	27	107	125	50	16	17	46	(5)	(3)	722
Pozostałe koszty operacyjne	(116)	(9)	(10)	(17)	(35)	(375)	(1)	(7)	(12)	(14)	4	10	(582)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	4 414	787	2 096	1 027	26 374	4 565	6 602	413	1 842	2 308	(185)	(23)	50 220

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku w tys. EUR	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
Przychody ze sprzedaży	5 304	11 069	2 976	11 089	23 978	8 286	12 231	1 781	2 296	4 246	(2 695)	296	80 857
Koszt własny sprzedaży	(3 571)	(8 866)	(2 069)	(9 486)	(16 264)	(5 595)	(10 254)	(1 404)	(1 551)	(3 210)	3 012	(291)	(59 549)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	(36)	(86)	17	(97)	(8)	(41)	(11)	(7)	-	(12)	-	-	(281)
Zysk brutto ze sprzedaży	1 697	2 117	924	1 506	7 706	2 650	1 966	370	745	1 024	317	5	21 027
Koszty sprzedaży	(341)	(1 116)	(212)	(711)	(1 179)	(886)	(205)	(101)	(167)	(265)	28	1	(5 154)
Koszty ogólnego zarządu	(414)	(873)	(273)	(578)	(931)	(738)	(367)	(183)	(186)	(279)	(384)	(13)	(5 219)
Zysk /(strata) netto ze sprzedaży	942	128	439	217	5 596	1 026	1 394	86	392	480	(39)	(7)	10 654
Pozostałe przychody operacyjne	22	42	9	6	23	27	11	3	4	9	(1)	(1)	154
Pozostałe koszty operacyjne	(25)	(2)	(2)	(4)	(7)	(80)	-	(1)	(3)	(3)	1	2	(124)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej	939	168	446	219	5 612	973	1 405	88	393	486	(39)	(6)	10 684

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,7005 PLN.

Poniższa tabela przedstawia podstawowe dane finansowe z rachunku zysków i strat według struktury geograficznej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku:

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku w tys. PLN	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży	27 659	45 824	14 036	50 868	84 664	28 614	40 210	5 480	10 015	15 866	(11 571)	311 665
Koszt własny sprzedaży	(20 636)	(35 650)	(9 049)	(42 919)	(62 296)	(13 717)	(31 588)	(3 945)	(7 080)	(11 107)	10 928	(227 059)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	(478)	(29)	(408)	(42)	332	-	12	(195)	(11)	4	(815)
Zysk brutto ze sprzedaży	7 023	9 696	4 958	7 541	22 326	15 229	8 622	1 547	2 740	4 748	(639)	83 791
Koszty sprzedaży	(1 219)	(4 243)	(1 273)	(3 029)	(4 306)	(2 392)	(848)	(486)	(665)	(1 147)	253	(19 355)
Koszty ogólnego zarządu	(1 552)	(3 314)	(1 151)	(2 150)	(3 463)	(2 022)	(2 344)	(835)	(753)	(996)	26	(18 554)
Zysk /(strata) netto ze sprzedaży	4 252	2 139	2 534	2 362	14 557	10 815	5 430	226	1 322	2 605	(360)	45 882
Pozostałe przychody operacyjne	35	94	49	75	47	11	16	2	2	85	(41)	375
Pozostałe koszty operacyjne	(18)	(118)	(13)	(26)	(62)	(45)	(23)	(4)	(21)	(33)	30	(333)
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej	4 269	2 115	2 570	2 411	14 542	10 781	5 423	224	1 303	2 657	(371)	45 924

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku w tys. EUR	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Razem
Przychody ze sprzedaży	5 952	9 861	3 020	10 946	18 218	6 157	8 653	1 179	2 155	3 414	(2 490)	67 065
Koszt własny sprzedaży	(4 441)	(7 671)	(1 947)	(9 235)	(13 405)	(2 952)	(6 797)	(849)	(1 523)	(2 390)	2 352	(48 858)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	(103)	(6)	(88)	(9)	71	-	3	(42)	(4)	1	(177)
Zysk brutto ze sprzedaży	1 511	2 087	1 067	1 623	4 804	3 276	1 856	333	590	1 020	(137)	18 030
Koszty sprzedaży	(262)	(913)	(274)	(652)	(927)	(515)	(182)	(105)	(143)	(246)	54	(4 165)
Koszty ogólnego zarządu	(334)	(713)	(248)	(463)	(745)	(435)	(504)	(180)	(162)	(215)	6	(3 993)
Zysk /(strata) netto ze sprzedaży	915	461	545	508	3 132	2 326	1 170	48	285	559	(77)	9 872
Pozostałe przychody operacyjne	8	20	11	16	10	2	3	-	-	22	(9)	83
Pozostałe koszty operacyjne	(4)	(25)	(3)	(6)	(13)	(10)	(5)	(1)	(5)	(7)	6	(73)
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej	919	456	553	518	3 129	2 318	1 168	47	280	574	(80)	9 882

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6472 PLN

V. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Do nietypowych zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, sytuację majątkową i przepływy pieniężne Grupy ASEE w I kwartale 2023 roku oraz w okresie porównywalnym można zaliczyć akwizycje spółek zależnych oraz inne zmiany w strukturze Grupy opisane w punkcie: *Organizacja i zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji*.

Ponadto, w związku z hiperinflacją w Turcji, Grupa stosuje MSR 29 i przeszacowuje inflacyjnie aktywa i zobowiązania niepieniężne oraz rachunek zysków i strat spółek tureckich. Szczegółowy wpływ hiperinflacji na sprawozdanie finansowe został opisany w punkcie 2.9 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

VI. Władze osobowe w Asseco South Eastern Europe S.A.

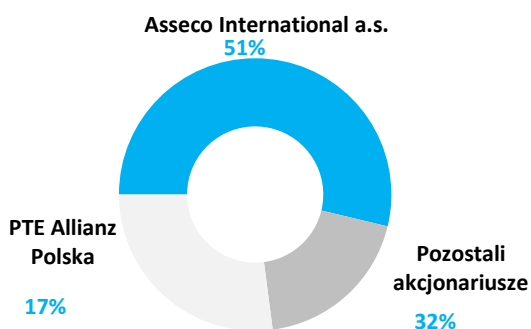
Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. na dzień 26 kwietnia 2023 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

Rada Nadzorcza	Zarząd	Komitet Audytu
Jozef Klein	Piotr Jeleński	Artur Kucharski
Adam Góral	Miljan Mališ	Adam Pawłowicz
Jacek Duch	Michał Nitka	Jacek Duch
Artur Kucharski	Kostadin Slavkoski	
Adam Pawłowicz		

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie od dnia 31 marca 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 26 kwietnia 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących Emitenta.

VII. Struktura akcjonariatu Asseco South Eastern Europe S.A.

Struktura akcjonariatu w dniu 31 marca 2023 roku



Na dzień 31 marca 2023 roku Asseco International a.s. (jednostka dominująca wyższego szczebla) posiadała 26 407 081 akcji Spółki, stanowiących 50,89% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 26 407 081 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 50,89% ogólnej liczby głosów. Jednostką dominującą w stosunku do Asseco International jest Asseco Poland S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 26 kwietnia 2023 roku, a także na dzień 31 marca 2023 roku oraz 22 lutego 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawia się następująco:

Akcjonariat	Liczba akcji w posiadaniu	Proc. udział w ogólnej liczbie głosów
Asseco International a.s.	26 407 081	50,89%
Fundusze Emerytalne zarządzane przez PTE Allianz Polska S.A.*	8 748 258	16,86%
Pozostali akcjonariusze	16 738 912	32,26%
Razem	51 894 251	100,00%

*W dniu 30.12.2022 nastąpiło połączenie Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Aviva Santander S.A. z Powszechnym Towarzystwem Emerytalnym Allianz Polska S.A. Obecnie akcjonariuszami ASEE są następujące fundusze zarządzane przez PTE Allianz Polska S.A.: Allianz OFE, Allianz DFE i II Allianz OFE.

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniższa tabela prezentuje zestawienie stanu posiadania akcji Asseco South Eastern Europe S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące:

	26 kwietnia 2023	31 marca 2023	22 lutego 2023	31 grudnia 2022
Piotr Jeleński	1 253 492	1 253 492	1 253 492	1 253 492
Miljan Mališ ¹⁾	348 336	348 336	348 336	348 336
Michał Nitka	45 000	45 000	45 000	45 000
Kostadin Slavkoski	44 315	44 315	44 315	44 315

1) Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji Asseco South Eastern Europe S.A. w żadnym z prezentowanych okresów.

VIII. Pozostałe informacje

8.1. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie dokonała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

8.2. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej i struktury Emitenta

Opis organizacji oraz zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe znajduje się w punkcie III Dodatkowych objaśnień do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania Grupy.

8.3. Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu spółka Asseco South Eastern Europe S.A. ani Grupa Asseco South Eastern Europe nie były stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

8.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w punkcie 6.17 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku. Wszystkie transakcje zawierane są na warunkach rynkowych.

8.5. Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe

Opis zaciągniętych kredytów, udzielonych pożyczek, poręczeń lub gwarancji oraz zobowiązań pozabilansowych został przedstawiony w punktach: 6.11 oraz 8.1 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku.

8.6. Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku nie nastąpiły zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową.

8.7. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową lub Spółką a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

Nie istnieją umowy zawarte między spółkami Grupy 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.

8.8. 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.

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

Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

8.10. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W dniu 23 września 2021 roku Asseco International a.s. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy objęcia akcji ASEE S.A. łącznie przedmiotem programu było 547 550 akcji ASEE S.A., stanowiących 1,06% kapitału Spółki. Członkowie Zarządu ASEE S.A. oraz podmioty powiązane przez Członków Zarządu ASEE S.A. objęły łącznie 341 336 akcji.

Ponadto w dniu 22 sierpnia 2022 roku ASEE S.A. podpisała z menadżerami spółek Grupy ASEE umowy sprzedaży akcji Payten Holding S.A. łącznie przedmiotem programu było 426 571 akcji spółki Payten Holding S.A. stanowiących 0,93% kapitału spółki.

Umowy stanowią transakcję płatności na bazie akcji w rozumieniu MSSF 2, rozliczaną w instrumentach kapitałowych. Szczegółowe informacje dotyczące programu płatności w formie akcji zostały zaprezentowane w punkcie 5.2 Not objaśniających do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ASEE za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku przekazanym do publicznej wiadomości dnia 22 lutego 2023 roku.

8.11. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału

Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej do końca kolejnego kwartału zostały uwzględnione i wskazane w ramach rozdziału Podsumowanie i analiza wyników Grupy ASEE w punkcie *I. Wyniki finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe* niniejszego raportu kwartalnego. Czynniki mogące mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w 2023 roku zostały również opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy za rok 2022.

W uzupełnieniu przytoczonych opisów, na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną Grupy (istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, itd.). Grupa kontynuuje inwestycje w nowe produkty.

8.12. Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy Asseco South Eastern Europe.



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
Asseco South Eastern Europe S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

Wybrane dane finansowe

Asseco South Eastern Europe S.A.

	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. PLN	3 miesiące do 31 marca 2023 tys. EUR	3 miesiące do 31 marca 2022 tys. EUR
Przychody z działalności holdingowej	19 984	13 625	4 251	2 932
Przychody z działalności operacyjnej	3 112	2 734	662	588
Zysk z działalności operacyjnej	16 263	10 052	3 460	2 163
Zysk brutto	16 540	12 893	3 519	2 774
Zysk za okres sprawozdawczy	15 656	12 026	3 331	2 588
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(39 711)	7 663	(8 448)	1 649
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	62 563	27 248	13 310	5 863
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 780)	(1 777)	(379)	(382)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2022)	41 416	20 344	8 858	4 338
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,30	0,23	0,06	0,05
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,30	0,23	0,06	0,05

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

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,7005 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6472 PLN
- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 31 marca 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych

Asseco South Eastern Europe S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność holdingowa	19 984	13 625
Przychody z tytułu dywidend	15 832	9 518
Przychody ze sprzedaży usług	4 152	4 107
Działalność operacyjna	3 112	2 734
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	3 112	2 734
Przychody ze sprzedaży razem	23 096	16 359
Koszt własny sprzedaży	(5 841)	(5 636)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych	-	(197)
Zysk brutto ze sprzedaży	17 255	10 526
Koszty sprzedaży	(277)	(118)
Koszty ogólnego zarządu	(716)	(332)
Zysk netto ze sprzedaży	16 262	10 076
Pozostałe przychody operacyjne	1	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	(24)
Zysk z działalności operacyjnej	16 263	10 052
Przychody finansowe	931	3 079
Koszty finansowe	(652)	(238)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	(2)	-
Zysk brutto	16 540	12 893
Podatek dochodowy	(884)	(867)
Zysk netto	15 656	12 026
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych):		
podstawowy z zysku netto	0,30	0,23
rozwodniony z zysku netto	0,30	0,23

DOCHODY CAŁKOWITE:	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk netto	15 656	12 026
Pozostałe dochody całkowite:	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	15 656	12 026

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

AKTYWA	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	278	310	410
Wartości niematerialne	5 374	5 525	5 917
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	45	73	154
Inwestycje w jednostki zależne	691 414	691 407	621 318
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	93	210
Pozostałe należności	7 153	7 175	47
Pozostałe aktywa finansowe	8 782	62 742	53 383
	713 046	767 325	681 439
Aktywa obrotowe			
Rozliczenia międzyokresowe	3 198	2 053	2 061
Należności handlowe	5 545	4 335	7 731
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
Należności budżetowe	-	-	4
Pozostałe należności	10 869	14 502	161
Pozostałe aktywa finansowe	6 119	13 660	20 727
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	41 416	20 344	49 276
	67 147	54 894	79 960
SUMA AKTYWÓW	780 193	822 219	761 399

Śródroczny skrócony bilans Asseco South Eastern Europe S.A.

PASYWA	31 marca 2023	31 grudnia 2022	31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM			
Kapitał podstawowy	518 943	518 943	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	38 826	38 826
Pozostałe kapitały	3 228	3 172	3 013
Zyski zatrzymane	166 169	150 513	157 754
	727 166	711 454	718 536
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe	26 974	29 763	25 703
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	54
Inne zobowiązania finansowe	76	141	628
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	-	-
	27 080	29 904	26 385
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	9 428	8 091	5 317
Zobowiązania z tytułu leasingu	56	90	118
Inne zobowiązania finansowe	207	61 179	-
Zobowiązania handlowe	1 397	1 746	1 062
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 925	1 541	5 789
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	744	742	125
Zobowiązania budżetowe	1 453	295	1 021
Pozostałe zobowiązania	191	406	295
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 546	6 771	2 751
	25 947	80 861	16 478
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	53 027	110 765	42 863
SUMA PASYWÓW	780 193	822 219	761 399

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Asseco South Eastern Europe S.A.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	518 943	38 826	3 172	150 513	711 454
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	15 656	15 656
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	15 656	15 656
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	56	-	56
Na dzień 31 marca 2023 roku	518 943	38 826	3 228	166 169	727 166

Na dzień 1 stycznia 2022 roku	518 943	38 826	2 981	145 728	706 478
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	71 210	71 210
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	71 210	71 210
Dywidenda	-	-	-	(66 425)	(66 425)
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	191	-	191
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	518 943	38 826	3 172	150 513	711 454

Na dzień 1 stycznia 2022 roku	518 943	38 826	2 981	145 728	706 478
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	12 026	12 026
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	12 026	12 026
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	31	-	31
Na dzień 31 marca 2022 roku	518 943	38 826	3 013	157 754	718 536

Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych **Asseco South Eastern Europe S.A.**

	3 miesiące do 31 marca 2023	3 miesiące do 31 marca 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	16 540	12 893
Korekty o pozycje:	(13 821)	(14 863)
Amortyzacja	228	250
Zmiana stanu należności	(1 276)	(6 102)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw	3 437	3 333
Przychody/koszty z tytułu odsetek	(272)	(634)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(158)	(2 222)
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(15 830)	(9 519)
Wycena programu płatności na bazie akcji	56	31
Inne	(6)	-
Wybrane przepływy operacyjne	(42 430)	9 641
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych	(61 254)	-
Dywidendy otrzymane	18 824	9 641
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	(39 711)	7 671
(Zapłacony podatek dochodowy) /Otrzymane zwroty podatku dochodowego	-	(8)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(39 711)	7 663
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	62 580	27 560
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1	-
Pożyczki spłacone	61 434	27 179
Otrzymane odsetki	1 145	381
Wydatki:	(17)	(312)
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(17)	(32)
Nabycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	(45)
Pożyczki udzielone	-	(235)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	62 563	27 248
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	-	-
Wydatki:	(1 780)	(1 777)
Wydatki z tytułu spłaty kredytów	(1 687)	(1 591)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(34)	(32)
Zapłacone odsetki	(59)	(154)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 780)	(1 777)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21 072	33 134
Różnice kursowe netto	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	20 344	16 142
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca	41 416	49 276

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. w dniu 26 kwietnia 2023 roku.

Zarząd:

Piotr Jeleński

Prezes Zarządu

Miljan Mališ

Członek Zarządu

Michał Nitka

Członek Zarządu

Kostadin Slavkoski

Członek Zarządu

Technology for business, solutions for people.

[Asseco South Eastern Europe S.A.](#)

ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Tel.: +48 22 574 86 30

Fax: +48 22 574 86 90

Email: office@asseco-see.com

see.asseco.com