



Raport kwartalny Grupy Asseco

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

ASSECO



Obecność
w **60 krajach**



Uzyskana sprzedaż
4 335 mln PLN



32 941 osób
pracujących na
uzyskane wyniki



Wypracowany wynik netto
dla Akcjonariuszy Jednostki
Dominującej
108,1 mln PLN



Portfel zamówień* na
2023 rok **11 150 mln PLN**



7,5 mld PLN
kapitalizacji rynkowej

*dotyczy oprogramowania i usług własnych

Grupa Asseco

Raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

| | |
|---|-----------|
| A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ASSECO ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU | 6 |
| ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH | 7 |
| ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY BILANS | 8 |
| ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM | 10 |
| ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 12 |
| DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 15 |
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE | 15 |
| 2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 16 |
| 2.1. Podstawa sporządzenia | 16 |
| 2.2. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy | 16 |
| 2.3. Oświadczenie o zgodności | 16 |
| 2.4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji oraz hiperinflacja | 17 |
| 2.5. Profesjonalny osąd i szacunki | 17 |
| 2.6. Stosowane zasady rachunkowości | 18 |
| 2.7. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie | 18 |
| 2.8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zasad prezentacji | 19 |
| 2.9. Korekta błęd | 20 |
| 2.10. Przekształcenie danych porównywalnych | 20 |
| 2.11. Wpływ statusu Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej | 23 |
| 3. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI | 28 |
| 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI | 36 |
| 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT | 39 |
| 5.1. Struktura przychodów operacyjnych | 39 |
| 5.2. Struktura kosztów operacyjnych | 41 |
| 5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne | 42 |
| 5.4. Przychody i koszty finansowe | 43 |
| 5.5. Podatek dochodowy | 44 |
| 5.6. Zysk przypadający na jedną akcję | 44 |
| 5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy | 44 |
| 6. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU | 46 |
| 6.1. Rzeczowe aktywa trwałe | 46 |
| 6.2. Wartości niematerialne | 46 |
| 6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 47 |
| 6.4. Wartość firmy | 47 |
| 6.5. Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia | 52 |
| 6.6. Jednostki z istotnymi udziałami niekontrolującymi | 52 |
| 6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami | 54 |
| 6.8. Czynne rozliczenia międzyokresowe | 55 |
| 6.9. Pozostałe aktywa finansowe | 55 |
| 6.10. Zapasy | 57 |
| 6.11. Środki pieniężne | 57 |
| 6.12. Aktywa trwałe i zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | 58 |
| 6.13. Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe | 58 |
| 6.14. Zobowiązania z tytułu leasingu | 61 |
| 6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe | 62 |
| 6.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania | 63 |

| | | |
|-----------|--|------------|
| 6.17. | Zobowiązania z tytułu umów z klientami..... | 64 |
| 6.18. | Rezerwy..... | 64 |
| 6.19. | Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów..... | 64 |
| 6.20. | Transakcje z podmiotami powiązаныmi..... | 65 |
| 7. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 67 |
| 7.1. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej..... | 67 |
| 7.2. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej..... | 67 |
| 7.3. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej..... | 68 |
| 8. | POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE..... | 69 |
| 8.1. | Zobowiązania pozabilansowe..... | 69 |
| 8.2. | Sezonowość i cykliczność..... | 71 |
| 8.3. | Zatrudnienie..... | 71 |
| 8.4. | Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym..... | 71 |
| 8.5. | Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych..... | 71 |
| B. | KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY ASSECO..... | 72 |
| 1. | WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU W UJĘCIU NON-IFRS..... | 73 |
| 2. | PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU..... | 74 |
| 3. | CZYNNIKI I ZNACZĄCE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE..... | 80 |
| 3.1 | Segment Asseco Poland..... | 80 |
| 3.2 | Segment Asseco International..... | 94 |
| 3.3 | Segment Formula Systems..... | 99 |
| 4. | NIETYPOWE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE..... | 102 |
| 5. | WŁADZE ASSECO POLAND S.A..... | 102 |
| 6. | STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO POLAND S.A..... | 103 |
| 7. | POZOSTAŁE INFORMACJE..... | 104 |
| 7.1. | Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych..... | 104 |
| 7.2. | Skutki zmian w strukturze emitenta..... | 104 |
| 7.3. | Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Asseco Poland lub jednostek od niej zależnych..... | 105 |
| 7.4. | Transakcje z podmiotami powiązаныmi..... | 105 |
| 7.5. | Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe..... | 105 |
| 7.6. | Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową..... | 105 |
| 7.7. | Umowy zawarte między Grupą Kapitałową a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska..... | 105 |
| 7.8. | Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy..... | 105 |
| 7.9. | Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2023 rok.... | 105 |
| 7.10. | Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych..... | 105 |
| 7.11. | Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału..... | 105 |
| 7.12. | Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej..... | 106 |
| C. | ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO POLAND S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU..... | 107 |
| | JEDNOSTKOWY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH..... | 108 |
| | JEDNOSTKOWY ŚRÓDROCZNY BILANS..... | 109 |
| | JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 111 |
| | JEDNOSTKOWY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 112 |
| | ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI PRZEZ ZARZĄD..... | 113 |

Wybrane dane finansowe

Grupa Kapitałowa Asseco

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Asseco.

| | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln EUR | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln EUR |
|--|---|---|---|---|
| Przychody operacyjne | 4 335,4 | 4 047,5 | 922,3 | 871,0 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 397,6 | 386,7 | 84,6 | 83,2 |
| Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 377,4 | 368,5 | 80,3 | 79,3 |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 292,5 | 287,1 | 62,2 | 61,8 |
| Zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 108,1 | 107,6 | 23,0 | 23,2 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 306,9 | 375,0 | 65,3 | 80,7 |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | (460,5) | (217,2) | (98,0) | (46,7) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (230,0) | 158,2 | (48,9) | 34,0 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe (okresem porównywalnym jest stan na 31 grudnia 2022 roku) | 3 189,2 | 3 636,0 | 682,1 | 775,3 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR) | 1,30 | 1,30 | 0,28 | 0,28 |
| Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR) | 1,30 | 1,30 | 0,28 | 0,28 |

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

- Pozycje dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wynosiły odpowiednio:
 - 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 oraz w okresie porównawczym przeliczono według średnich kursów dziennych ogłoszonych przez NBP. Kursy te wynosiły odpowiednio:
 - 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 milionach złotych (PLN), chyba że stwierdzono inaczej.

**A. Śródroczne skrócone
skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Grupy Asseco za okres
3 miesięcy zakończony
dnia 31 marca 2023 roku**

asseco

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

Grupa Kapitałowa Asseco

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | Noty | 3 miesiące do | 3 miesiące do |
|---|------------|----------------|------------------------------------|
| | | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 (przekształcone*) |
| | | mIn PLN | mIn PLN |
| Przychody operacyjne | <u>5.1</u> | 4 335,4 | 4 047,5 |
| Koszt własny sprzedaży | <u>5.2</u> | (3 394,9) | (3 157,1) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 940,5 | 890,4 |
| Koszty sprzedaży | <u>5.2</u> | (241,5) | (225,8) |
| Koszty ogólnego zarządu | <u>5.2</u> | (302,3) | (268,4) |
| Zysk netto ze sprzedaży | | 396,7 | 396,2 |
| Pozostałe przychody operacyjne | <u>5.3</u> | 15,2 | 15,1 |
| Pozostałe koszty operacyjne | <u>5.3</u> | (14,3) | (24,6) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 397,6 | 386,7 |
| Przychody finansowe | <u>5.4</u> | 49,8 | 19,0 |
| Koszty finansowe | <u>5.4</u> | (70,0) | (37,2) |
| Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | | 377,4 | 368,5 |
| Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe) | <u>5.5</u> | (83,5) | (82,4) |
| Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | <u>6.5</u> | (1,4) | 1,0 |
| Zysk za okres sprawozdawczy | | 292,5 | 287,1 |
| <i>Przypadający:</i> | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 108,1 | 107,6 |
| Udziałowcom niekontrolującym | <u>6.6</u> | 184,4 | 179,5 |
| Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | <u>5.6</u> | 1,30 | 1,30 |
| POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE | | | |
| Zysk za okres sprawozdawczy | | 292,5 | 287,1 |
| <i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i> | | | |
| Zyski (straty) z wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływy pieniężne | | (0,8) | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć | | (123,2) | 82,8 |
| <i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i> | | | |
| Zysk/Strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych w wartości godziwej | | 4,8 | - |
| Zyski/straty aktuarialne | | 1,9 | 4,4 |
| Podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych | | (0,5) | (1,4) |
| Razem pozostałe dochody całkowite: | | (117,8) | 85,8 |
| SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca: | | 174,7 | 372,9 |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 80,8 | 149,1 |
| Udziałowcom niekontrolującym | | 93,9 | 223,8 |

* Szczegóły dotyczące przekształceń zostały zaprezentowane w punkcie 2.10. Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans

Grupa Kapitałowa Asseco

| AKTYWA | Noty | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|---|----------------------|-----------------|------------------------------|
| | | mIn PLN | (przekształcone*) mIn PLN |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 6.1 | 992,1 | 993,0 |
| Wartości niematerialne | 6.2 | 2 258,6 | 2 380,8 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 6.3 | 787,0 | 789,9 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 1,7 | 1,7 |
| Wartość firmy | 6.4 | 5 931,6 | 5 950,1 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 6.5 | 117,4 | 123,1 |
| Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług | 6.7 | 81,2 | 70,6 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 248,0 | 267,3 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 6.8 | 87,6 | 89,1 |
| Inne aktywa niefinansowe | | 0,2 | 0,2 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 6.9 | 110,3 | 103,4 |
| | | 10 615,7 | 10 769,2 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 6.10 | 346,5 | 326,0 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 6.8 | 363,4 | 323,0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 6.7 | 3 780,3 | 3 954,7 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 6.7 | 854,3 | 763,1 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 6.7 | 99,5 | 62,8 |
| Należności budżetowe oraz pozostałe należności | 6.7 | 160,9 | 124,5 |
| Inne aktywa niefinansowe | | 21,3 | 18,0 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 6.9 | 348,3 | 120,0 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 6.11 | 3 189,2 | 3 636,0 |
| | | 9 163,7 | 9 328,1 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 6.12 | 42,5 | 42,5 |
| Suma aktywów obrotowych i aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży | | 9 206,2 | 9 370,6 |
| SUMA AKTYWÓW | | 19 821,9 | 20 139,8 |

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.10. Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans

Grupa Kapitałowa Asseco

| PASywa | Noty | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|--|-------------|-----------------|------------------------------|
| | | mln PLN | (przekształcone*) mln PLN |
| Kapitał własny <i>(przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)</i> | | | |
| Kapitał podstawowy | | 83,0 | 83,0 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 4 180,1 | 4 180,1 |
| Transakcje na udziałach niekontrolujących | | (186,5) | (188,8) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć | | 189,3 | 217,8 |
| Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | | 2 367,0 | 2 257,7 |
| | | 6 632,9 | 6 549,8 |
| Udziały niekontrolujące | <u>6.6</u> | 3 666,2 | 3 663,6 |
| Kapitał własny ogółem | | 10 299,1 | 10 213,4 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe | <u>6.13</u> | 1 813,7 | 2 021,8 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | <u>6.14</u> | 523,0 | 535,6 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | <u>6.15</u> | 234,0 | 221,7 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 558,4 | 572,6 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | <u>6.17</u> | 74,4 | 84,8 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | <u>6.16</u> | 57,7 | 59,0 |
| Pozostałe zobowiązania i zobowiązania z tytułu dostaw i usług | <u>6.16</u> | 10,3 | 10,7 |
| Rezerwy | <u>6.18</u> | 58,6 | 59,5 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | <u>6.19</u> | 55,8 | 56,4 |
| | | 3 385,9 | 3 622,1 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe | <u>6.13</u> | 1 170,5 | 1 145,9 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | <u>6.14</u> | 273,1 | 264,4 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | <u>6.15</u> | 532,5 | 522,7 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | <u>6.16</u> | 1 386,8 | 1 599,5 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | <u>6.17</u> | 1 265,8 | 1 126,8 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | <u>6.16</u> | 120,5 | 115,2 |
| Inne zobowiązania budżetowe | <u>6.16</u> | 227,8 | 322,8 |
| Pozostałe zobowiązania | <u>6.16</u> | 634,2 | 646,2 |
| Rezerwy | <u>6.18</u> | 46,0 | 38,4 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | <u>6.19</u> | 476,6 | 519,3 |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | <u>6.12</u> | 3,1 | 3,1 |
| | | 6 136,9 | 6 304,3 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | | 9 522,8 | 9 926,4 |
| SUMA PASYWÓW | | 19 821,9 | 20 139,8 |

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.10 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Grupa Kapitałowa Asseco

| | Nota | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Transakcje na udziałach niekontrolujących | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć | Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | Kapitał własny Jednostki Dominującej | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|--|------|--------------------|---|---|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Na dzień 1 stycznia 2023 roku (przeznaczony) | | 83,0 | 4 180,1 | (188,8) | 217,8 | 2 257,7 | 6 549,8 | 3 663,6 | 10 213,4 |
| Zysk za okres sprawozdawczy | | - | - | - | - | 108,1 | 108,1 | 184,4 | 292,5 |
| Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy | | - | - | - | (28,5) | 1,2 | (27,3) | (90,5) | (117,8) |
| Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy | | - | - | - | (28,5) | 109,3 | 80,8 | 93,9 | 174,7 |
| Dywidenda za rok 2022 | 5.7 | - | - | - | - | - | - | (107,0) | (107,0) |
| Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych | | - | - | - | - | - | - | 18,6 | 18,6 |
| Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie zobowiązania wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put)) | | - | - | 2,3 | - | - | 2,3 | (3,2) | (0,9) |
| Utrata kontroli nad spółkami zależnymi | | - | - | - | - | - | - | 0,3 | 0,3 |
| Na dzień 31 marca 2023 roku | | 83,0 | 4 180,1 | (186,5) | 189,3 | 2 367,0 | 6 632,9 | 3 666,2 | 10 299,1 |

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Grupa Kapitałowa Asseco

| | Nota | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Transakcje na udziałach niekontrolujących | Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć | Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | Kapitał własny Jednostki Dominującej | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|--|---------------------|--------------------|---|---|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Na dzień 1 stycznia 2022 roku | | 83,0 | 4 180,1 | (147,5) | 138,8 | 2 027,8 | 6 282,2 | 3 363,2 | 9 645,4 |
| Zysk za okres sprawozdawczy | | - | - | - | - | 107,6 | 107,6 | 179,5 | 287,1 |
| Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy | | - | - | - | 41,1 | 0,4 | 41,5 | 44,3 | 85,8 |
| Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy | | - | - | - | 41,1 | 108,0 | 149,1 | 223,8 | 372,9 |
| Dywidenda za rok 2021 | 5.7 | - | - | - | - | - | - | (108,4) | (108,4) |
| Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych | | - | - | - | - | - | - | 13,3 | 13,3 |
| Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie zobowiązania wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put)) | | - | - | (14,3) | - | - | (14,3) | (27,5) | (41,8) |
| Na dzień 31 marca 2022 roku (przekształcone) | | 83,0 | 4 180,1 | (161,8) | 179,9 | 2 135,8 | 6 417,0 | 3 464,4 | 9 881,4 |

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa Asseco

| | Nota | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) mln PLN |
|---|------------|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | | 377,4 | 368,5 |
| Korekty o pozycje: | | 30,0 | 80,0 |
| Amortyzacja | | 224,9 | 214,3 |
| Zmiany stanu kapitału pracującego | <u>7.1</u> | (231,6) | (161,8) |
| Przychody/koszty z tytułu odsetek | | 28,6 | 13,5 |
| Przychody/koszty z różnic kursowych | | (4,9) | (8,1) |
| Pozostałe przychody/koszty finansowe | | 12,0 | 3,6 |
| (Zyski)/straty na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | (1,7) | (0,4) |
| (Zysk)/strata na utracie kontroli nad spółkami zależnymi | | (0,3) | - |
| Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, nieruchomości inwestycyjne oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania | | (1,2) | - |
| Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych | | 19,3 | 18,3 |
| (Zyski)/straty z modyfikacji umów leasingowych | | (4,7) | - |
| (Zyski)/straty z tytułu hiperinflacji | | (9,9) | - |
| Pozostałe korekty zysku brutto | | (0,5) | 0,6 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | | 407,4 | 448,5 |
| Zapłacony podatek dochodowy | | (100,5) | (73,5) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 306,9 | 375,0 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy | | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | | 5,7 | 2,2 |
| Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach powiązanych pomniejszone o środki pieniężne w sprzedawanych jednostkach | | 1,0 | 2,4 |
| Wpływy ze sprzedaży/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | | 4,7 | - |
| Pożyczki spłacone (w tym zakończone lokaty) | <u>7.2</u> | 89,0 | 59,0 |
| Otrzymane odsetki | | 3,2 | 1,0 |
| Dywidendy otrzymane (od jednostek stowarzyszonych i/lub wspólnych przedsięwzięć) | | 0,2 | 0,3 |
| Pozostałe przepływy z działalności inwestycyjnej | | - | 7,6 |
| Wypływy | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D) i nieruchomości inwestycyjnych | <u>7.2</u> | (98,6) | (99,9) |
| Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych | <u>7.2</u> | (129,6) | (125,6) |
| Wydatki na nabycie/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite oraz nabycia inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie | | (1,5) | - |
| Nabycie inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie | | - | (1,2) |
| Pożyczki udzielone (w tym zawarte lokaty) | <u>7.2</u> | (334,6) | (63,0) |

| | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | | (460,5) | (217,2) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | | | |
| Wpływ z tytułu emisji kapitału | | 11,5 | - |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | <u>7.3</u> | 118,1 | 465,6 |
| Dotacje otrzymane do zakupu środków trwałych i/lub projektów rozwojowych | | 0,2 | 0,2 |
| Wypływy | | | |
| Wydatki z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących | <u>7.3</u> | (12,4) | (34,4) |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | <u>7.3</u> | (86,4) | (82,4) |
| Spłata pożyczek/kredytów | <u>7.3</u> | (133,7) | (100,9) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu | | (77,7) | (62,6) |
| Zapłacone odsetki (w tym z tytułu leasingu) | | (36,6) | (14,1) |
| Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących | <u>6.6</u> | (12,6) | (11,4) |
| Pozostałe przepływy z działalności finansowej | | (0,4) | (1,8) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (230,0) | 158,2 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (383,6) | 316,0 |
| Różnice kursowe netto | | (81,4) | 57,8 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia | | 3 559,5 | 3 021,8 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 31 marca | <u>6.11</u> | 3 094,5 | 3 395,6 |

**Dodatkowe objaśnienia
do śródrocznego skróconego
skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
Grupy Asseco**

ASSECO

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje

Grupa Kapitałowa Asseco („Grupa Asseco”, „Grupa”) to grupa kapitałowa, której Jednostką Dominującą jest Asseco Poland S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”).

| Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej | |
|---|--------------------------|
| Nazwa | Asseco Poland S.A. |
| Siedziba | Rzeszów, ul. Olchowa 14 |
| KRS | 0000033391 |
| Regon | 010334578 |
| NIP | 522-000-37-82 |
| Podstawowy przedmiot działalności | Produkcja oprogramowania |

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 18 stycznia 1989 roku. W dniu 4 stycznia 2007 roku Emitent dokonał zmiany nazwy z Softbank Spółka Akcyjna na Asseco Poland Spółka Akcyjna.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Asseco Poland S.A. stoi na czele międzynarodowej Grupy Kapitałowej Asseco, obecnej, dzięki swoim spółkom zależnym, w 60 krajach na całym świecie: w większości krajów europejskich, a także w Izraelu, USA oraz krajach Afryki i Azji. Grupa Asseco jest jednym z czołowych producentów oprogramowania w Europie oraz największym dostawcą nowoczesnych rozwiązań informatycznych w Europie Środkowo-Wschodniej.

Asseco Poland S.A. jako lider Grupy prowadzi działalność akwizycyjną na rynku krajowym i zagranicznym dążąc do wzmocnienia swojej pozycji w Europie i na świecie. Spółka poszerza spektrum inwestycyjne o spółki informatyczne, mające wzbogacić Asseco Poland o znajomość lokalnych rynków i klientów, jak również dostęp do nowych, unikatowych rozwiązań informatycznych.

Oferta Grupy jest skierowana do sektora finansowego, instytucji publicznych oraz przemysłu, handlu i usług. Grupa posiada bogaty portfel własnych produktów, unikatowe doświadczenie w realizacji najbardziej złożonych projektów informatycznych oraz szeroką bazę klientów, wśród których znaleźć można największe instytucje finansowe, czołowe przedsiębiorstwa, a także jednostki administracji publicznej.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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, zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy oraz nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane według wartości godziwej. Dodatkowo jednostki zależne działające w gospodarce uznanej za hiperinflacyjną (Turcja) dokonały przekształcenia danych finansowych z uwzględnieniem zmiany siły nabywczej w oparciu o ogólny indeks cen tak, aby były wyrażone w jednostkach miary obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego. Wpływ hiperinflacji na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe został opisany w nocie 2.11.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

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 18 kwietnia 2023 roku.

2.2. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym w szczególności wynikających z wojny na terenie Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2023 roku nie jest zagrożona.

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 Asseco nie prowadzi istotnej działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi lub w Ukrainie ani nie posiada żadnych kwot na kontaktach w rosyjskich bankach. Niektóre spółki z Grupy, głównie z segmentu Formula Systems, zatrudniają pracowników, w szczególności korzystających z outsourcingu programistów z Ukrainy oraz Rosji. W związku z działaniami wojennymi wspomniane wyżej spółki podjęły działania mające na celu eliminację ryzyk z tym związanych.

Zaistniała sytuacja nie ma bezpośredniego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie odnotowała istotnego wpływu aktualnej sytuacji gospodarczo-politycznej na terytorium Ukrainy oraz sankcji nałożonych na Rosję na działalność Grupy.

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

W skali globalnej wojna w Ukrainie przełożyła się na mniej stabilną sytuację gospodarczą, wzrost inflacji i wzrost stóp procentowych. Zmiany te nie wpływają na razie bezpośrednio na wyniki Grupy, a wzrost stóp procentowych nie powoduje istotnego podniesienia kosztów odsetkowych, gdyż większość zadłużenia Grupy jest oparta na stałej stopie procentowej. Z oczywistych względów Grupa nie może jednak wykluczyć, że w długim okresie niewątpliwie negatywny wpływ wojny na ogólną sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie może mieć także niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Grupy w dalszej przyszłości.

2.3. 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”).

Zakres śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst

jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych a także dane bilansowe na dzień 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku.

2.4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji oraz hiperinflacja

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w milionach złotych. Ewentualne różnice w wysokości 0,1 mln 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym 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 rachunku zysków i strat, sprawozdania z pozostałych dochodów całkowitych oraz rachunku przepływów pieniężnych), a skutki takich przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym w pozycji „Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć”.

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

2.5. 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.

Poniżej przedstawiono główne obszary, w których w procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości oprócz szacunków księgowych, duże znaczenie miał profesjonalny osąd kierownictwa, i co do których zmiana szacunków może mieć istotny wpływ na wyniki Grupy w przyszłości.

i. Konsolidacja podmiotów, w których Grupa ma mniej niż 50% głosów

Osąd Zarządu Grupy co do sprawowania kontroli nad podmiotami, w których Jednostka Dominująca posiada mniej niż 50% udziału w kapitale zakładowym, nie uległ zmianie w stosunku do osądu, który w szczególności został opisany w punkcie 2.5 rozdziału Podstawa Sporządzenia Sprawozdania Finansowego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 18 kwietnia 2023 roku.

Tym samym, w okresie prezentowanym w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz na dzień 31 marca 2023 roku w ocenie Zarządu Jednostka Dominująca kontrolowała spółkę Formula Systems (1985) Ltd (dalej: „Formula” lub „Formula Systems”), w której Grupa posiada mniej niż 50% udziału w kapitale zakładowym. Taki sam wniosek dotyczy spółek, w których spółka Formula Systems posiada bezpośrednio udziały niedające bezwzględnej większości w kapitale zakładowym tj. spółek: Sapiens International Corporation NV (dalej „Sapiens”), Magic Software Enterprises Ltd (dalej „Magic”) oraz spółki Matrix IT Ltd. (dalej: „Matrix IT”).

Wniosek o sprawowaniu kontroli utrzymano również w przypadku spółki Asseco Business Solutions S.A., spółki bezpośrednio zależnej od Asseco Enterprise Solutions, w której Grupa posiada 46,47% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na WZA.

Wobec powyższego, wszystkie opisane powyżej podmioty zostały skonsolidowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Asseco za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku metodą pełną.

ii. Szacunki

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków.

W odpowiednich pozycjach do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa ujawnia ewentualne zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich okresach sprawozdawczych, które wywierają znaczący wpływ na bieżący okres śródroczny.

Istotne zasady rachunkowości dotyczące pozycji, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, zostały opisane pkt. 2.6. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

iii. Hiperinflacja

Dodatковым obszarem objętym profesjonalnym osądem i szacunkiem jest działalność spółek zagranicznych w gospodarce hiperinflacyjnej. Decyzja o tym, czy przekształcenie sprawozdań finansowych jest konieczne na podstawie MSR 29, jest kwestią wymagającą dokonania oceny. Zarząd dokonał analizy czynników jakościowych i ilościowych (w tym czy skumulowana stopa inflacji z okresu trzech lat zbliża się lub przekracza wartość 100%), wskazujących na występowanie hiperinflacji i uznał, że Turcja jest krajem z gospodarką hiperinflacyjną. W konsekwencji dane finansowe spółek zależnych działających w Turcji w ramach grupy ASEE (segment Asseco International) zostały przekształcone z uwzględnieniem zmiany siły nabywczej w oparciu o ogólny indeks cen tak, aby były wyrażone w jednostkach miary obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego. Wpływ hiperinflacji na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe został opisany w nocie 2.11.

2.6. Stosowane zasady rachunkowości

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowane przez Grupę istotne zasady rachunkowości były spójne z zasadami opisanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022, z wyjątkiem nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później oraz z wyjątkiem zmiany opisanej w punkcie 2.8.

Nowe standardy lub zmiany obowiązujące od dnia 1 stycznia 2023 roku to:

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17*
- *Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce*
- *Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*
- *Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy*

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

- *MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- *Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- *Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe* – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne (opublikowano

odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

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

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

2.8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym, od 1 stycznia 2023 roku, Grupa zmieniła zasady rachunkowości dotyczące prezentacji wybranych elementów przychodów i kosztów. Przed zmianą prezentacji pozycje te były ujmowane w działalności finansowej, po zmianie prezentacji są one ujmowane w pozostałej działalności operacyjnej. Zmiana dotyczy następujących przychodów i kosztów:

| Pozycje przychodów i kosztów | Przed zmianą prezentacji | Po zmianie prezentacji |
|---|--------------------------------|---|
| Koszty związane z objęciem kontroli nad spółkami zależnymi | Koszty finansowe | Pozostałe koszty operacyjne |
| Zyski i straty z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych – część oparta na wynikach operacyjnych spółek zależnych | Przychody lub koszty finansowe | Pozostałe przychody lub koszty operacyjne |
| Zyski i straty z przeszacowania zobowiązań z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) - część oparta na wynikach operacyjnych i kapitałach spółek zależnych* | Przychody lub koszty finansowe | Pozostałe przychody lub koszty operacyjne |
| Dywidendy wypłacone udziałowcom niekontrolującym* | Koszty finansowe | Pozostałe koszty operacyjne |
| Odpis / Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu sprzedaży jednostek zależnych (ujmowany do tej pory w pozycji <i>Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych</i>) | Przychody lub koszty finansowe | Pozostałe przychody lub koszty operacyjne |

*Dotyczy tylko opcji put i udziałów niekontrolujących ujmowanych metodą oczekiwanego nabycia (present ownership).

Zyski i straty z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych wynikające z odwijania dyskonta od zobowiązań oraz różnic kursowych pozostają prezentowane w Przychodach i kosztach finansowych. Zyski i straty z przeszacowania zobowiązań z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) wynikające z odwijania dyskonta od zobowiązania oraz różnic kursowych również pozostają prezentowane w Przychodach i kosztach finansowych.

Zmiany wynikają z chęci uspołnienia prezentacji poszczególnych przychodów i kosztów w skonsolidowanym rachunku wyników Grupy oraz podkreślenia, że działalność akwizycyjna jest elementem zwykłej działalności operacyjnej Grupy.

Koszty i przychody z tytułu wyceny zobowiązań warunkowych i opcji put wynikają w dużej mierze ze zmiany bieżących i oczekiwanych wyników operacyjnych generowanych przez spółki zależne, w związku z tym, zdaniem Grupy, powinny być pokazywane w działalności operacyjnej, a nie finansowej. Podobne wnioski dotyczą kosztów nabycia spółek, które są niezbędne do przeprowadzenia samego procesu akwizycji spółek, a także kosztów dywidend wypłacanych udziałowcom niekontrolującym (ujmowanym metodą oczekiwanego nabycia), których wysokość również wynika z wyników wygenerowanych przez spółki zależne w ramach ich działalności operacyjnej. Ponadto prezentacja wskazanych wyżej przychodów i kosztów w pozostałej działalności operacyjnej jest spójna z tym, że inne istotne pozycje związane z działalnością operacyjną jednostek zależnych, takie jak koszty utraty wartości firmy oraz zyski i straty na utracie kontroli nad jednostkami zależnymi, również są prezentowane w pozostałej działalności operacyjnej.

Przekształcenie danych za okres porównawczy wynikające ze zmiany prezentacji zostało przedstawione w punkcie 2.10 niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.9. Korekta błędu

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

2.10. Przekształcenie danych porównywalnych

W okresie 3 miesięcy 2023 roku Grupa dokonała zmiany rozliczenia nabycia spółki Pirios S.A. – segment Asseco Poland oraz Formally Smart Form System Ltd., Bear Staffing, Appush Ltd. i The Goodkind Group LLC – segment Formula, co wiązało się z koniecznością przekształcenia danych porównywalnych. Dane te zostały również przekształcone w związku ze zmianami wartości nabywanych aktywów rozpoznanych w procesie alokacji ceny nabycia spółek zależnych z Grupy ASEE (segment Asseco International).

Dodatkowo jedna ze spółek Grupy z segmentu Formula Systems wprowadziła reklasyfikację dotyczącą części przychodów z odsprzedaży usług obcych. Reklasyfikacja polegała na zaprezentowaniu przychodów w wartości netto, po pomniejszeniu o koszty odsprzedanych usług. W wyniku wprowadzenia tej reklasyfikacji Grupa przekształciła dane porównywalne rachunku zysków i strat.

Dane za okres porównywalny zostały przekształcone również w związku ze zmianą prezentacji wybranych przychodów i kosztów finansowych (zmiany te zostały szerzej opisane w punkcie 2.8 niniejszego sprawozdania). W wyniku tych wydarzeń, zmianie uległy niektóre pozycje aktywów i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne rachunku zysków i strat oraz bilansu.

| Przekształcenie rachunku zysków i strat | 3 miesiące do | Zmiana rozliczenia nabycia | Reklasyfikacja przychodów i kosztów operacyjnych w segmencie Formula Systems | Zmiana prezentacji wybranych przychodów i kosztów finansowych | 3 miesiące do |
|--|---------------|----------------------------|--|---|--------------------------------|
| | 31 marca 2022 | | | | 31 marca 2022 (przekształcone) |
| | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Przychody operacyjne | 4 075,5 | 0,5 | (28,5) | - | 4 047,5 |
| Koszt własny sprzedaży | (3 184,5) | (1,1) | 28,5 | - | (3 157,1) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 891,0 | (0,6) | - | - | 890,4 |
| Koszty sprzedaży | (225,8) | - | - | - | (225,8) |
| Koszty ogólnego zarządu | (268,4) | - | - | - | (268,4) |
| Zysk netto ze sprzedaży | 396,8 | (0,6) | - | - | 396,2 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7,9 | - | - | 7,2 | 15,1 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (14,4) | - | - | (10,2) | (24,6) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 390,3 | (0,6) | - | (3,0) | 386,7 |
| Przychody finansowe | 26,2 | - | - | (7,2) | 19,0 |
| Koszty finansowe | (47,4) | - | - | 10,2 | (37,2) |
| Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 369,1 | (0,6) | - | - | 368,5 |
| Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe) | (82,5) | 0,1 | - | - | (82,4) |
| Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 1,0 | - | - | - | 1,0 |
| Zysk za okres sprawozdawczy | 287,6 | (0,5) | - | - | 287,1 |
| <i>Przypadający:</i> | | | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 107,9 | (0,3) | - | - | 107,6 |
| Udziałowcom niekontrolującym | 179,7 | (0,2) | - | - | 179,5 |

| Przekształcenie bilansu | 31 grudnia 2022 | Zmiana rozliczenia nabycia w segmencie Formula Systems | Zmiana rozliczenia nabycia w segmencie Asseco Poland | 31 grudnia 2022 (przekształcone) |
|---|-----------------|--|--|----------------------------------|
| | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 993,0 | - | - | 993,0 |
| Wartości niematerialne | 2 379,8 | - | 1,0 | 2 380,8 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 789,9 | - | - | 789,9 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 1,7 | - | - | 1,7 |
| Wartość firmy | 5 942,2 | 8,8 | (0,9) | 5 950,1 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 123,1 | - | - | 123,1 |
| Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług | 70,6 | - | - | 70,6 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 267,3 | - | - | 267,3 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 89,1 | - | - | 89,1 |
| Inne aktywa niefinansowe | 0,2 | - | - | 0,2 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 103,4 | - | - | 103,4 |
| | 10 760,3 | 8,8 | 0,1 | 10 769,2 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Zapasy | 326,0 | - | - | 326,0 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 323,0 | - | - | 323,0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 3 954,7 | - | - | 3 954,7 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 763,1 | - | - | 763,1 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 62,8 | - | - | 62,8 |
| Należności budżetowe oraz pozostałe należności | 124,5 | - | - | 124,5 |
| Inne aktywa niefinansowe | 18,0 | - | - | 18,0 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 120,4 | (0,4) | - | 120,0 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 3 636,0 | - | - | 3 636,0 |
| | 9 328,5 | (0,4) | - | 9 328,1 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 42,5 | - | - | 42,5 |
| Suma aktywów obrotowych i aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży | 9 371,0 | (0,4) | - | 9 370,6 |
| SUMA AKTYWÓW | 20 131,3 | 8,4 | 0,1 | 20 139,8 |
| Kapitał własny ogółem | | | | |
| | 10 213,5 | - | (0,1) | 10 213,4 |
| Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej) | 6 549,9 | - | (0,1) | 6 549,8 |
| Udziały niekontrolujące | 3 663,6 | - | - | 3 663,6 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe | 2 021,8 | - | - | 2 021,8 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 535,6 | - | - | 535,6 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 221,7 | - | - | 221,7 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 572,4 | - | 0,2 | 572,6 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 84,8 | - | - | 84,8 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 59,0 | - | - | 59,0 |

| | | | | |
|---|-----------------|------------|------------|-----------------|
| Pozostałe zobowiązania i zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10,7 | - | - | 10,7 |
| Rezerwy | 59,5 | - | - | 59,5 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | 56,4 | - | - | 56,4 |
| | 3 621,9 | - | 0,2 | 3 622,1 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe | 1 145,9 | - | - | 1 145,9 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 264,4 | - | - | 264,4 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 514,6 | 8,1 | - | 522,7 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 599,5 | - | - | 1 599,5 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 1 126,8 | - | - | 1 126,8 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 115,2 | - | - | 115,2 |
| Inne obowiązania budżetowe | 322,8 | - | - | 322,8 |
| Pozostałe zobowiązania i zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 645,9 | 0,3 | - | 646,2 |
| Rezerwy | 38,4 | - | - | 38,4 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | 519,3 | - | - | 519,3 |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | 3,1 | - | - | 3,1 |
| | 6 295,9 | 8,4 | - | 6 304,3 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | 9 917,8 | 8,4 | 0,2 | 9 926,4 |
| SUMA PASYWÓW | 20 131,3 | 8,4 | 0,1 | 20 139,8 |

2.11. Wpływ statusu Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej

Ocena, czy spółki z grupy działają w gospodarkach ogarniętych hiperinflacją, opiera się na czynnikach jakościowych i ilościowych. W Turcji, w której działalność prowadzą spółki z grupy ASEE (segment Asseco International), 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 100% w kwietniu 2022 roku. Ponadto w Turcji obecne są także jakościowe wskaźniki hiperinflacji. W związku z tym Grupa uznała Turcję za kraj, którego gospodarka jest hiperinflacyjna i dla działalności jednostek zależnych funkcjonujących w Turcji zastosowano, retrospektywnie od dnia 1 stycznia 2022 roku, MSR 29 "Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji", tak jakby gospodarka turecka była zawsze hiperinflacyjna. Przekształcono także 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.

W związku z tym, bilansowe pozycje niepieniężne oraz rachunek zysków i strat zostały przekształcone tak, aby odzwierciedlały siłę nabywczą na dzień bilansowy. Pozycje pieniężne, takie jak środki pieniężne, 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 w kursie walutowym gospodarki hiperinflacyjnej 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, 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, którą jest PLN, nie jest hiperinflacyjna, MSR 21 i MSR 29 nie wymagają przekształcenia danych porównawczych Grupy w celu odzwierciedlenia siły nabywczej na koniec marca 2022 roku. 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% procent.

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 śródrocznym skonsolidowanym bilansie, jak i w śródrocznym skonsolidowanym rachunku zysków i strat, są przeliczane na walutę prezentacji Grupy na 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 wyniósł 0,2239 PLN.

Założenia dotyczące metody i czasu przekształcenia związanego z hiperinflacją:

- 1) Przekształcenia hiperinflacyjne w walucie lokalnej
 - a) 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.
 - b) 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym 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 zwiększyło wartość wartości 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 oraz wyższych kosztów i przychodów z rozliczania przekształconych wartości rozliczeń międzyokresowych kosztów i zobowiązań z tytułu umów z klientami.
 - c) W związku z przeszacowaniem aktywów i zobowiązań niepieniężnych przeszacowaniu uległ także podatek odroczony liczony jako różnica między wartością podatkową i księgową.
 - d) Wszystkie transakcje rachunku zysków i strat w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 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. 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.
 - e) 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 z sytuacji pieniężnej netto - hiperinflacja.
- 2) Przeliczenie danych finansowych na walutę prezentacji Grupy
 - a) 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 wpływ na pozycje rachunku zysków i strat. Efekt przeliczenia sprawozdania z dochodów całkowitych kursem zamknięcia został drugostronnie ujęty w pozycji Różnice z przeliczenia jednostek zależnych.
- 3) Czas rozpoznania
 - a) MSR 29 został wdrożony przez Grupę z dniem 1 stycznia 2022 roku, a przekształcenia z tytułu hiperinflacji zostały ujęte po raz pierwszy w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.
 - b) Ponieważ wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły 100 procent w kwietniu 2022 roku, opublikowane dane za pierwszy kwartał 2022 roku nie uległy zmianie.

Wpływ zastosowania MSR 29 na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy 2023 roku został podsumowany poniżej:

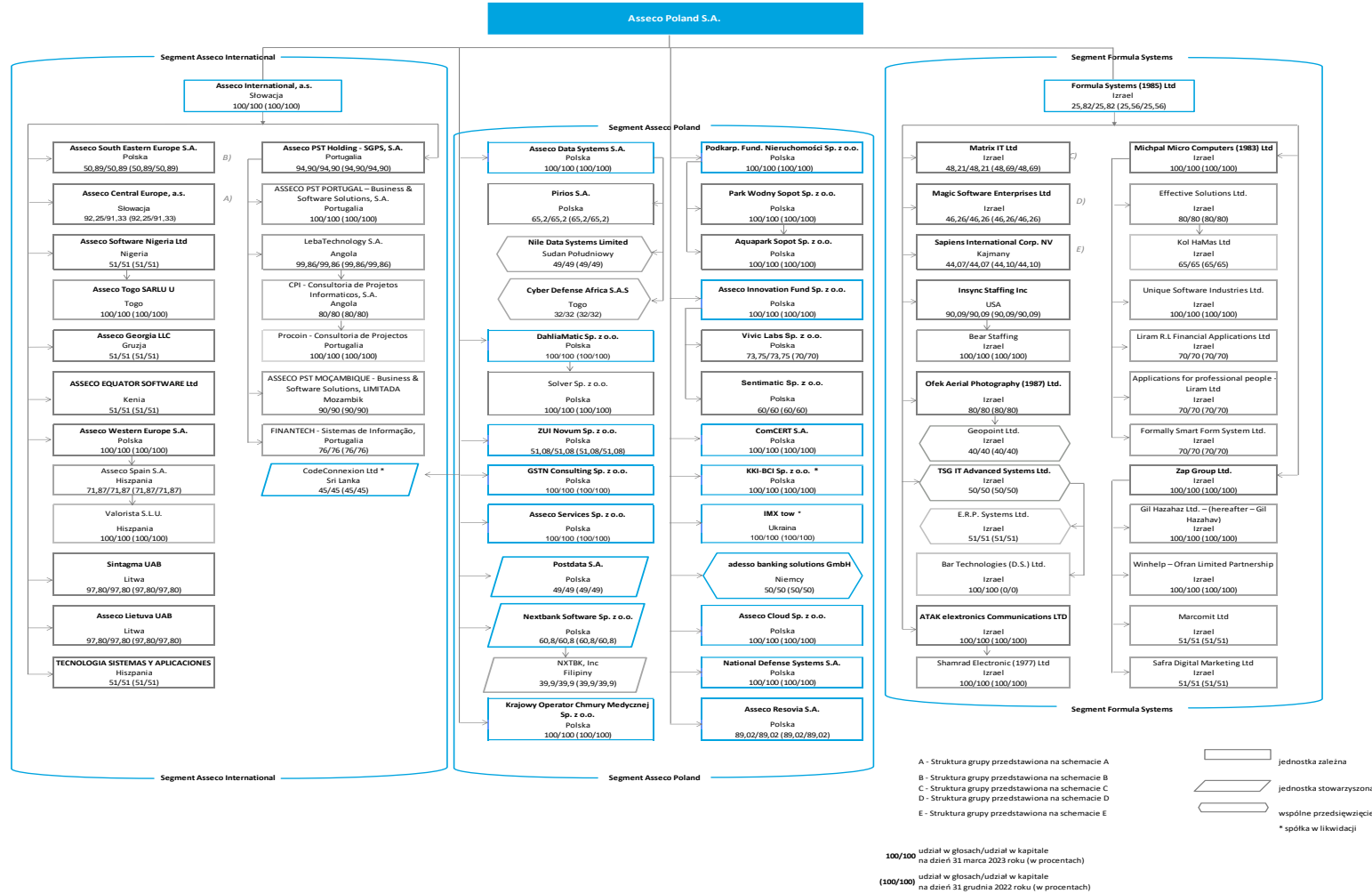
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 3 miesiące do 31 marca 2023 | Wpływ hiperinflacji | 3 miesiące do 31 marca 2023 |
|---|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| | bez wpływu MSR 29 mln PLN | mln PLN | zgodnie z MSR 29 mln PLN |
| Przychody operacyjne | 4 334,0 | 1,4 | 4 335,4 |
| Koszt własny sprzedaży | (3 393,5) | (1,4) | (3 394,9) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 940,5 | - | 940,5 |
| Koszty sprzedaży | (241,5) | - | (241,5) |
| Koszty ogólnego zarządu | (302,2) | (0,1) | (302,3) |
| Zysk netto ze sprzedaży | 396,8 | (0,1) | 396,7 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 15,2 | - | 15,2 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (14,3) | - | (14,3) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 397,7 | (0,1) | 397,6 |
| Przychody finansowe | 40,2 | 9,6 | 49,8 |
| Koszty finansowe | (70,0) | - | (70,0) |
| Zysk przed opodatkowaniem i udziałem w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 367,9 | 9,5 | 377,4 |
| Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe) | (83,4) | (0,1) | (83,5) |
| Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | (1,4) | - | (1,4) |
| Zysk za okres sprawozdawczy | 283,1 | 9,4 | 292,5 |
| <i>Przypadający:</i> | | | |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 103,3 | 4,8 | 108,1 |
| Udziałowcom niekontrolującym | 179,8 | 4,6 | 184,4 |
| Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 1,24 | 0,06 | 1,30 |
| POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE | | | |
| Zysk za okres sprawozdawczy | 283,1 | 9,4 | 292,5 |
| <i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i> | | | |
| Zyski (straty) z wyceny instrumentów finansowych zabezpieczających przepływ pieniędzy | (0,8) | - | (0,8) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć | (120,5) | (2,7) | (123,2) |
| <i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i> | | | |
| Zysk/Strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych w wartości godziwej | 4,8 | - | 4,8 |
| Zyski/straty aktuarialne | 1,9 | - | 1,9 |
| Podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych | (0,5) | - | (0,5) |
| Razem pozostałe dochody całkowite: | (115,1) | (2,7) | (117,8) |
| SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca: | 168,0 | 6,7 | 174,7 |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 77,4 | 3,4 | 80,8 |
| Udziałowcom niekontrolującym | 90,6 | 3,3 | 93,9 |

| AKTYWA | 31 marca 2023 | Wpływ hiperinflacji | 31 marca 2023 |
|---|-------------------|---------------------|------------------|
| | bez wpływu MSR 29 | | zgodnie z MSR 29 |
| | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 989,8 | 2,3 | 992,1 |
| Wartości niematerialne | 2 258,1 | 0,5 | 2 258,6 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 787,0 | - | 787,0 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 1,7 | - | 1,7 |
| Wartość firmy | 5 867,0 | 64,6 | 5 931,6 |
| Inwestycje wyceniane metodą praw własności | 117,4 | - | 117,4 |
| Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług | 81,2 | - | 81,2 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 247,1 | 0,9 | 248,0 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 87,6 | - | 87,6 |
| Inne aktywa niefinansowe | 0,2 | - | 0,2 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 110,3 | - | 110,3 |
| | 10 547,4 | 68,3 | 10 615,7 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 346,5 | - | 346,5 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 359,7 | 3,7 | 363,4 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 3 780,3 | - | 3 780,3 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 854,3 | - | 854,3 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 99,5 | - | 99,5 |
| Należności budżetowe oraz pozostałe należności | 160,9 | - | 160,9 |
| Inne aktywa niefinansowe | 21,3 | - | 21,3 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 348,3 | - | 348,3 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 3 189,2 | - | 3 189,2 |
| | 9 160,0 | 3,7 | 9 163,7 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 42,5 | - | 42,5 |
| Suma aktywów obrotowych i aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży | 9 202,5 | 3,7 | 9 206,2 |
| SUMA AKTYWÓW | 19 749,9 | 72,0 | 19 821,9 |

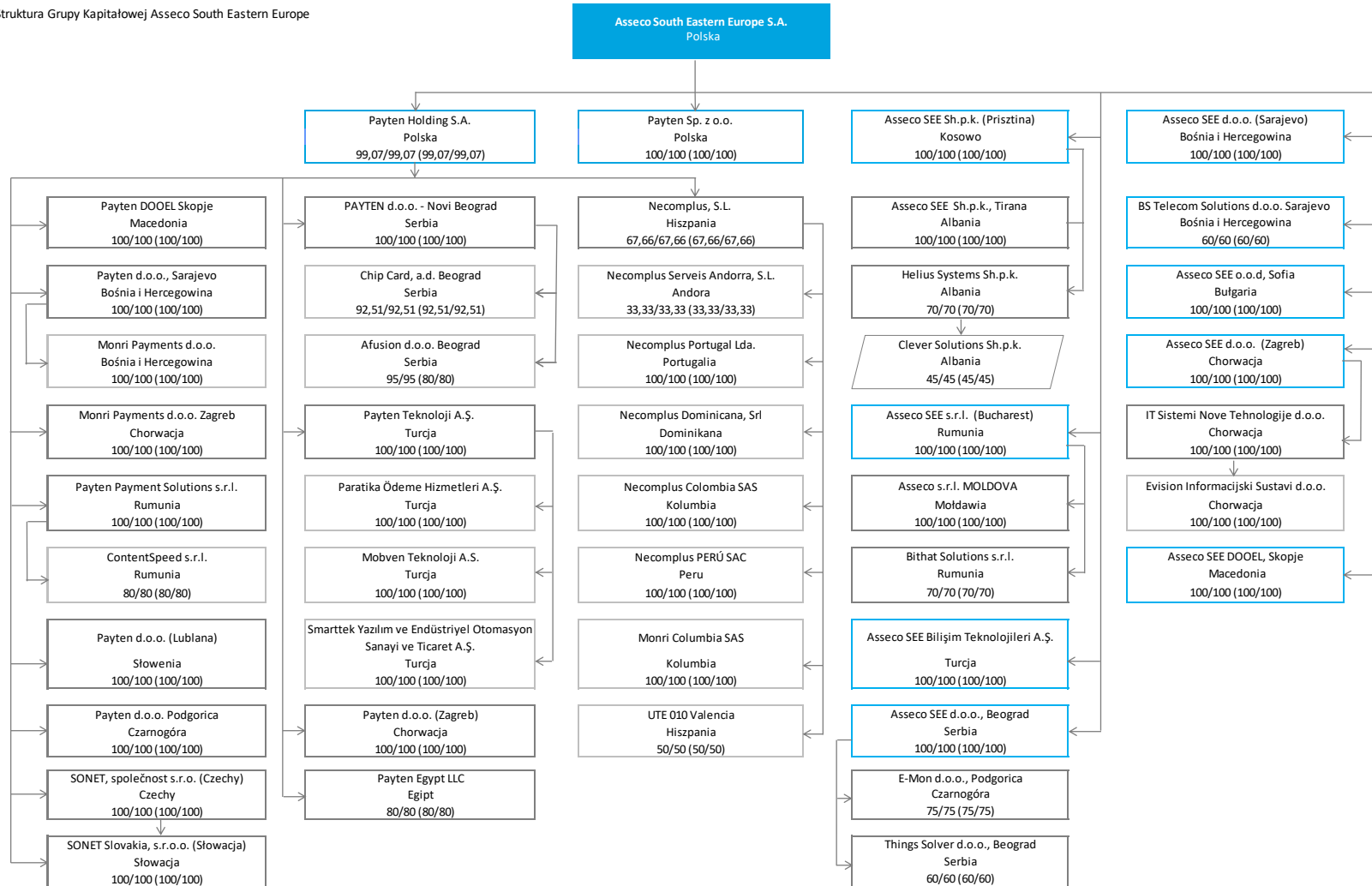
| PASywa | 31 marca 2023 | Wpływ hiperinflacji | 31 marca 2023 |
|--|-------------------|---------------------|------------------|
| | bez wpływu MSR 29 | | zgodnie z MSR 29 |
| | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Kapitał własny | | | |
| <i>(przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)</i> | | | |
| Kapitał podstawowy | 83,0 | - | 83,0 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 4 180,1 | - | 4 180,1 |
| Transakcje na udziałach niekontrolujących | (186,5) | - | (186,5) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięć | 190,7 | (1,4) | 189,3 |
| Zyski zatrzymane i pozostałe kapitały | 2 331,9 | 35,1 | 2 367,0 |
| | 6 599,2 | 33,7 | 6 632,9 |
| Udziały niekontrolujące | 3 633,9 | 32,3 | 3 666,2 |
| Kapitał własny ogółem | 10 233,1 | 66,0 | 10 299,1 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe | 1 813,7 | - | 1 813,7 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 523,0 | - | 523,0 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 234,0 | - | 234,0 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 557,1 | 1,3 | 558,4 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 73,9 | 0,5 | 74,4 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 57,7 | - | 57,7 |
| Pozostałe zobowiązania i zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10,3 | - | 10,3 |
| Rezerwy | 58,6 | - | 58,6 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | 55,8 | - | 55,8 |
| | 3 384,1 | 1,8 | 3 385,9 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe | 1 170,5 | - | 1 170,5 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 273,1 | - | 273,1 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 532,5 | - | 532,5 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 387,3 | (0,5) | 1 386,8 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 1 261,1 | 4,7 | 1 265,8 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 120,5 | - | 120,5 |
| Inne zobowiązania budżetowe | 227,8 | - | 227,8 |
| Pozostałe zobowiązania | 634,2 | - | 634,2 |
| Rezerwy | 46,0 | - | 46,0 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | 476,6 | - | 476,6 |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | 3,1 | - | 3,1 |
| | 6 132,7 | 4,2 | 6 136,9 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | 9 516,8 | 6,0 | 9 522,8 |
| SUMA PASYWÓW | 19 749,9 | 72,0 | 19 821,9 |

3. Organizacja i zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej Asseco została przedstawiona w tabeli poniżej (udział w głosach i kapitale na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku zaprezentowany jest na grafice pod nazwą spółki):



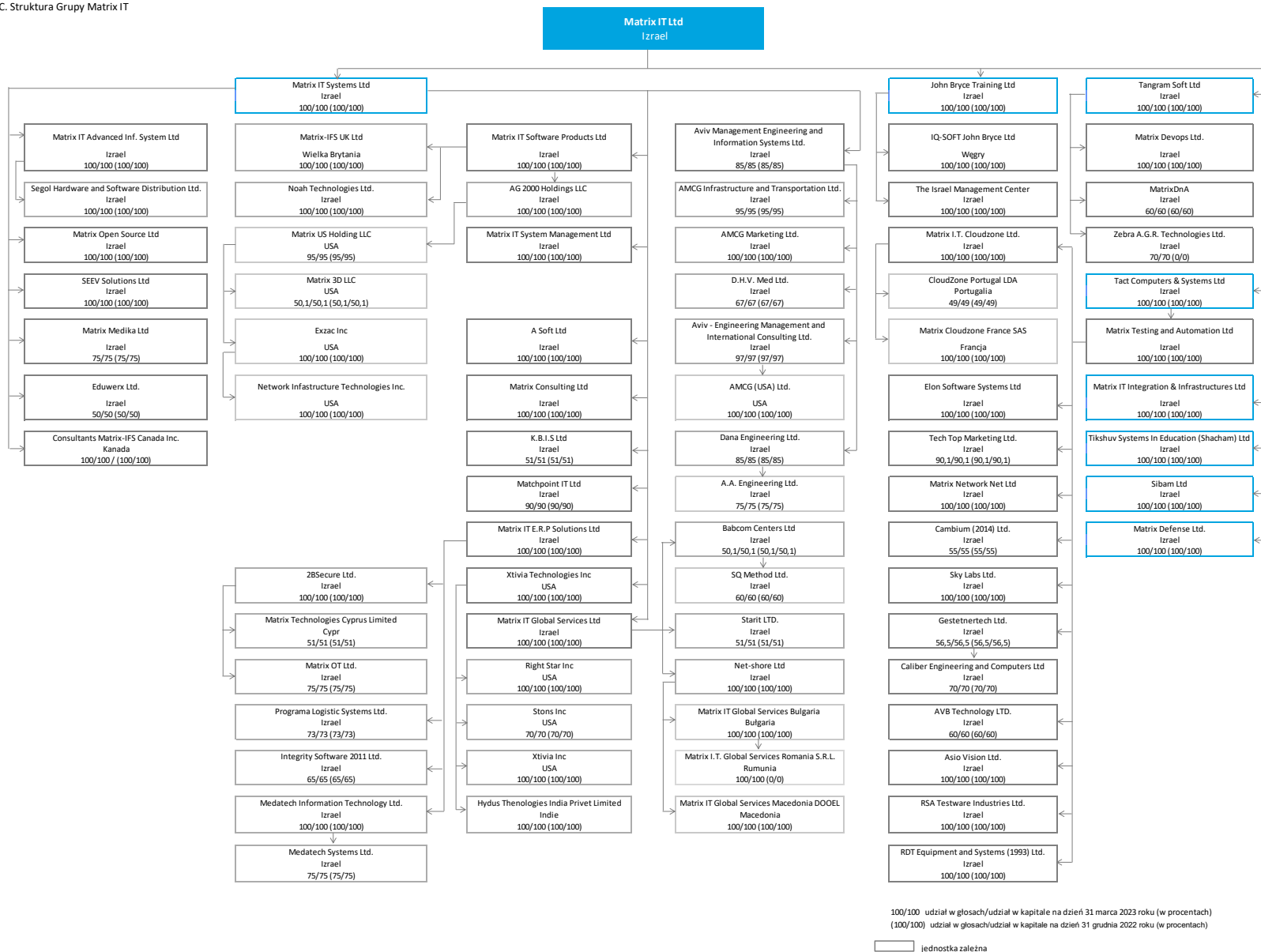
B. Struktura Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe



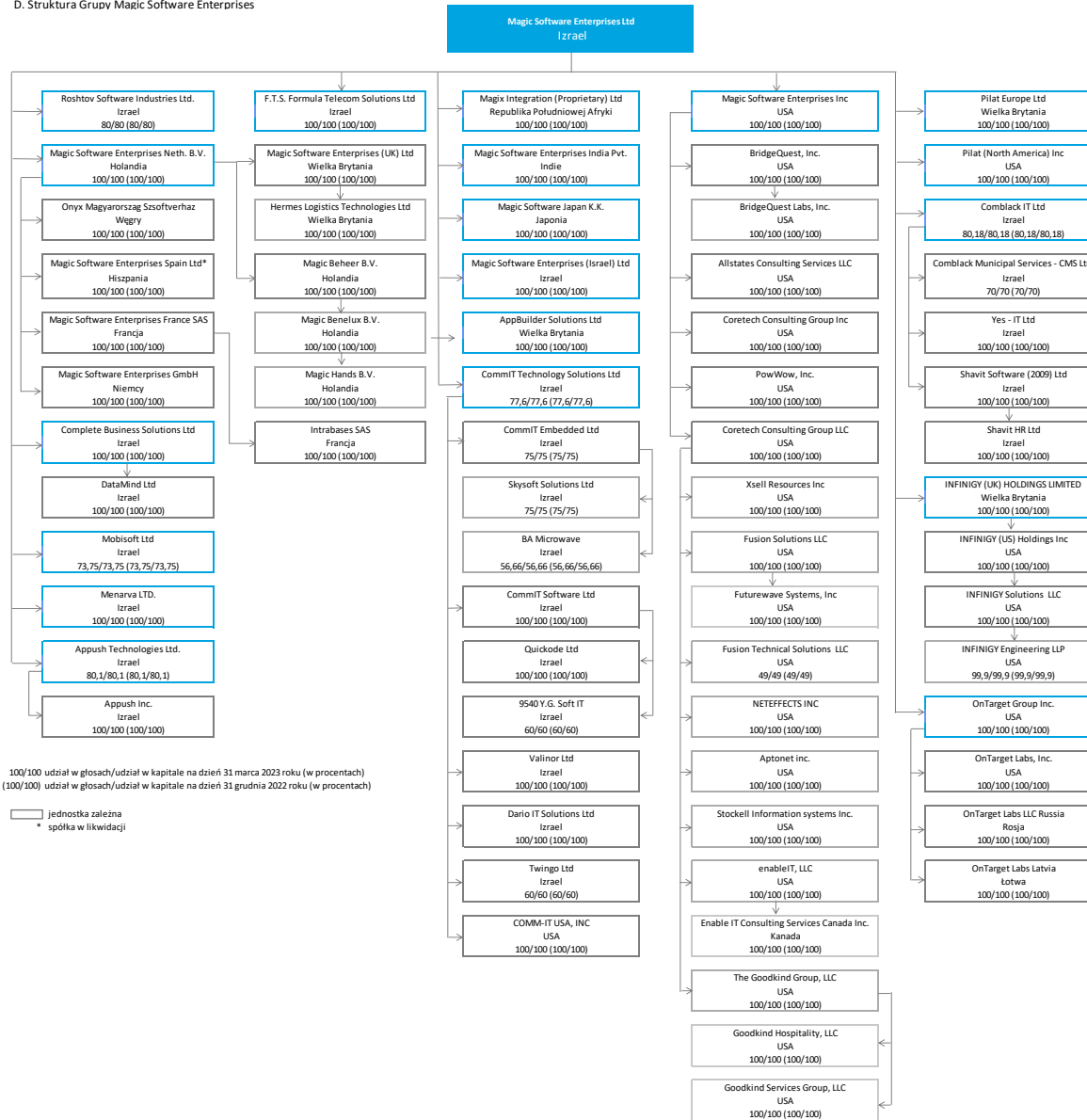
100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 marca 2023 roku (w procentach)
 (100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2022 roku (w procentach)

jednostka zależna
 jednostka stowarzyszona

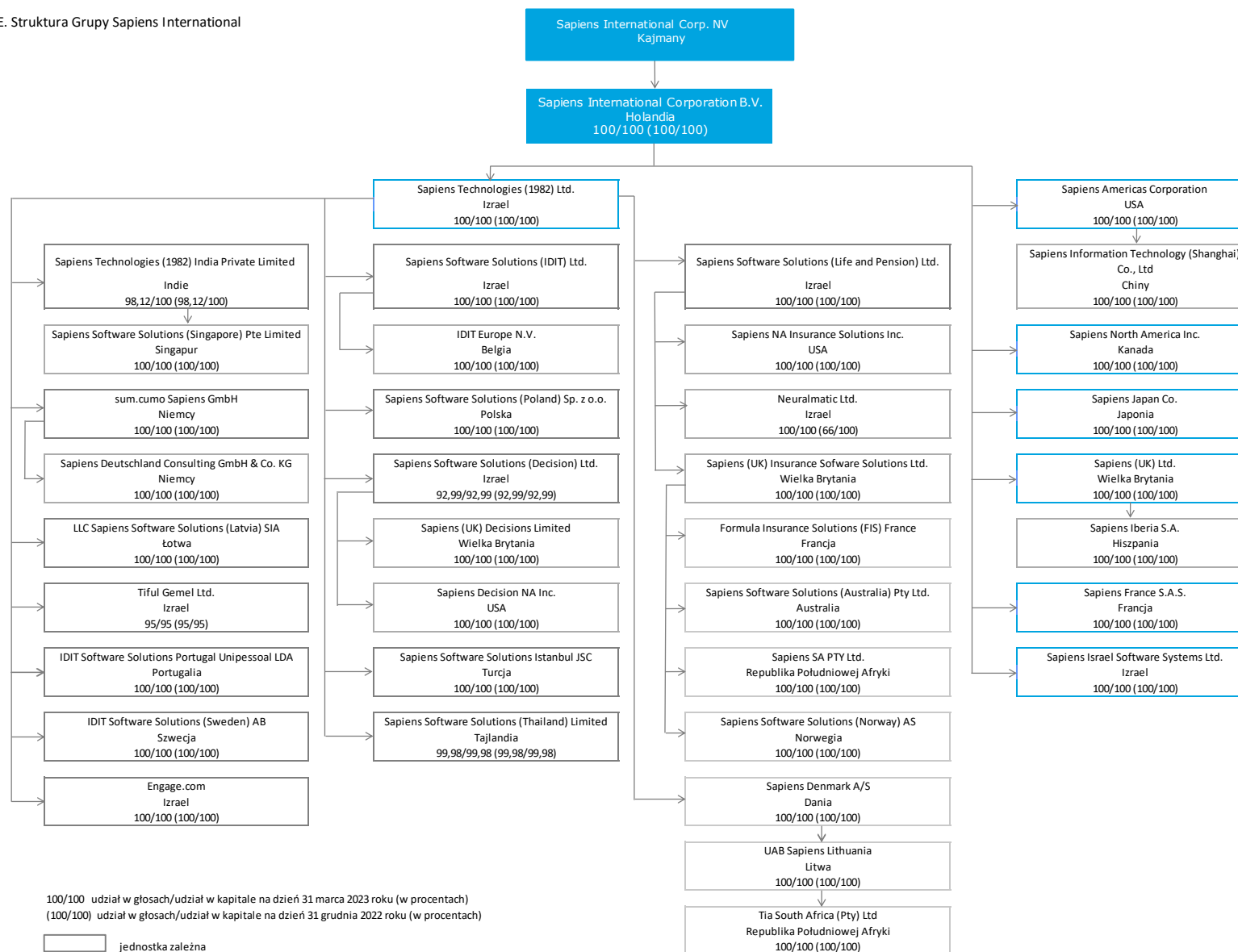
C. Struktura Grupy Matrix IT



D. Struktura Grupy Magic Software Enterprises



E. Struktura Grupy Sapiens International



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

Segment Asseco Poland

| Zmiany w segmencie Asseco Poland | Data transakcji | Udział w liczbie głosów po transakcji | Wpływ na kapitał przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej (mln PLN) |
|---|------------------|---------------------------------------|--|
| Zmiana udziałów w spółkach | | | |
| Asseco Innovation Fund Sp. z o.o. zwiększyło udział w spółce Vivic Labs Sp. z o.o. | 19 stycznia 2023 | 73,75% | - |
| Asseco Poland S.A. zmniejszyło udział w spółce Formula Systems (1985) Ltd w wyniku emisji akcji w ramach programu opcji pracowniczych | I kwartał 2023 | 25,54% | (0,4) |
| Asseco Poland S.A. zwiększyło udział w spółce Formula Systems (1985) Ltd w wyniku dokupienia akcji | | 25,82% | (7,9) |
| Połączenie spółek | | | |
| Połączenie spółki NavySol Sp. z o.o. z Asseco Innovation Fund Sp. z o.o. jako spółką przejmującą | 16 stycznia 2023 | n/d | n/d |

Segment Asseco International

| Zmiany w segmencie Asseco International | Data transakcji | Udział w liczbie głosów po transakcji | Wpływ na kapitał przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej (mln PLN) |
|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| Zmiana udziałów w spółkach | | | |
| Zwiększenie przez PAYTEN d.o.o. - Novi Beograd udziałów w spółce Afusion d.o.o. Beograd | 10 marca 2023 | 95% | - |
| Zmniejszenie udziału spółek Asseco International, a.s. oraz Asseco Central Europe, a.s. w spółce Asseco Enterprise Solutions, a.s. w wyniku emisji akcji. Nowo wyemitowane akcje zostały objęte przez menedżera grupy Asseco Enterprise Solutions. | 24 marca 2023 | 98,91% (łącznie udział obu spółek) | 5,7 |
| Połączenie spółek | | | |
| Połączenie spółek Integrirani Poslovni Sustavi d.o.o., Gastrobit d.o.o., Web Studio d.o.o. z Monri Payments d.o.o. jako spółką przejmującą | 14 lutego 2023 | n/d | n/d |
| Założenie spółek | | | |
| Utworzenie przez Asseco Central Europe, a.s. (Słowacja) spółki DSDP Consulting, s.r.o. | 28 marca 2023 | 100% | n/d |
| Sprzedaż udziałów w spółkach | | | |
| Payten Sp. z o.o. sprzedało 242 szt. akcji spółki Payten Holding S.A. do Asseco South Eastern Europe S.A. | 9 stycznia 2023 | 99,07% | - |
| Asseco International, a.s. sprzedało 51% udziałów spółki Asseco Central Asia MChJ QK. i utraciło kontrolę nad tą spółką. | 14 lutego 2023 | - | 0,3 |

Segment Formula Systems

| Zmiany w segmencie Formula Systems | Data transakcji | Udział w liczbie głosów po transakcji | Wpływ na kapitał przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej (mln PLN) |
|---|------------------|---------------------------------------|--|
| Nabycie udziałów w nowych spółkach Szczegóły dotyczące transakcji nabycia zaprezentowano w nocie 6.4 do niniejszego sprawozdania finansowego. | | | |
| Nabycie przez Tangram Soft Ltd. udziałów spółki Zebra A.G.R. Technologies Ltd. | 1 stycznia 2023 | 70% | - |
| Nabycie przez TSG IT Advanced Systems Ltd. (wspólne przedsięwzięcie) udziałów spółki Bar Technologies (D.S.) Ltd. | 1 stycznia 2023 | 100% | - |
| Zmiana udziałów w spółkach | | | |
| Sapiens Software Solutions (Life and Pension) Ltd. zwiększyła udziały w spółce Neuralmatic Ltd. | I kwartał 2023 | 100% | - |
| Formula Systems (1985) Ltd zmniejszyła udziały w spółce Matrix IT Ltd | I kwartał 2023 | 48,21% | (1,1) |
| Formula Systems (1985) Ltd zmniejszyła udziały w spółce Sapiens International Corp. NV | I kwartał 2023 | 44,07% | (0,1) |
| Założenie spółek | | | |
| Matrix IT Global Services Bulgaria utworzyło spółkę Matrix I.T. Global Services Romania S.R.L. | 13 stycznia 2023 | 100% | n/d |
| Likwidacja spółek | | | |
| Likwidacja spółki Matrix Advisory Europe Ltd. | 13 marca 2023 | n/d | - |

4. 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.

Segment Asseco Poland – segment obejmujący podmioty osiągające przychody głównie na rynku polskim, którego wyniki są regularnie analizowane przez Zarząd Jednostki Dominującej jako główny organ decyzyjny. W skład tego segmentu wchodzi między innymi następujące podmioty: Asseco Poland, Grupa Asseco Data Systems, Grupa DahliaMatic, ZUI Novum, Asseco Services, ComCERT, GSTN Consulting, Asseco Cloud, Krajowy Operator Chmury Medycznej, National Defense Systems oraz Grupa Asseco Innovation Fund. Poszczególne podmioty wchodzące w skład segmentu oferują kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających w sektorze instytucji finansowych, przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland.

Segment Asseco International – segment obejmuje wszystkie spółki osiągające przychody przede wszystkim na rynkach Europy centralnej, Europy południowo-wschodniej oraz Europy zachodniej i wschodniej. Wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez zarząd spółki Asseco International, a.s. Skład segmentu jest tożsamy ze składem grupy Asseco International, a.s. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland. Poszczególne podmioty wchodzące w skład segmentu oferują kompleksowe usługi informatyczne skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających przede wszystkim w sektorze instytucji finansowych, instytucji publicznych i przedsiębiorstw.

Segment Formula Systems – segment obejmuje spółki osiągające przychody przede wszystkim na rynkach Izraela, Ameryki Północnej, Japonii oraz Bliskiego Wschodu, Europy i Afryki (region EMEA). Wyniki spółek wchodzących w skład tego segmentu są przedmiotem okresowej weryfikacji przez zarząd spółki Formula Systems, stąd skład segmentu jest tożsamy z grupą Formula Systems. Wyniki segmentu jako całości są przedmiotem regularnej weryfikacji przez Zarząd Asseco Poland.

Przychody od żadnego z klientów Grupy nie przekraczały 10% przychodów ze sprzedaży wypracowanych przez Grupę w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku ani w okresie porównawczym.

Wybrane dane dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku w podziale na segmenty operacyjne:

| 3 miesiące do 31 marca 2023 | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|---|----------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| Przychody od klientów zewnętrznych | 449,7 | 986,8 | 2 898,9 | - | 4 335,4 |
| Transakcje pomiędzy segmentami | 7,4 | 1,6 | 4,5 | (13,5) | - |
| Przychody operacyjne segmentu łącznie | 457,1 | 988,4 | 2 903,4 | (13,5) | 4 335,4 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu | 66,2 | 97,7 | 237,6 | (3,9) | 397,6 |
| Przychody z tytułu odsetek ¹⁾ | 5,5 | 3,8 | 8,7 | - | 18,0 |
| Koszty z tytułu odsetek ²⁾ | (2,6) | (3,8) | (28,3) | 0,1 | (34,6) |
| Podatek dochodowy | (16,4) | (22,6) | (44,5) | - | (83,5) |
| Pozycje niepieniężne: | | | | | |
| Amortyzacja (ujęta w rachunku przepływów pieniężnych) | (23,2) | (47,3) | (155,0) | 0,6 | (224,9) |
| <i>w tym amortyzacja wartości niematerialnych rozpoznanych w wyniku procesu alokacji ceny nabycia (PPA)</i> | <i>(3,5)</i> | <i>(4,3)</i> | <i>(67,5)</i> | - | <i>(75,3)</i> |
| Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych (SBP) | - | (0,2) | (19,1) | - | (19,3) |
| (Odpis) / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów segmentu | 0,5 | (2,8) | (3,9) | - | (6,2) |
| Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | (1,2) | (0,4) | 0,2 | - | (1,4) |
| Zysk/strata netto segmentu przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 49,9 | 46,5 | 15,5 | (3,8) | 108,1 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej ³⁾ | 31,0 | 153,2 | 223,6 | (0,4) | 407,4 |

¹⁾ Przychody odsetkowe od udzielonych pożyczek, nabytych papierów dłużnych, leasingu, należności handlowych oraz depozytów bankowych

²⁾ Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów dłużnych, leasingu oraz zobowiązań handlowych

³⁾ Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym

Wybrane dane dotyczące pozycji bilansowych na dzień 31 marca 2023 roku w podziale na segmenty operacyjne:

| 31 marca 2023 | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|--|----------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| Aktywa trwałe | 3 239,1 | 2 536,9 | 4 852,9 | (13,2) | 10 615,7 |
| w tym wartość firmy | 2 264,3 | 1 722,7 | 1 944,6 | - | 5 931,6 |
| Aktywa obrotowe oraz aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 1 240,7 | 2 033,0 | 5 944,9 | (12,4) | 9 206,2 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | |
| należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami | 593,5 | 853,7 | 3 197,8 | (10,4) | 4 634,6 |
| środki pieniężne i depozyty | 508,4 | 756,9 | 1 923,9 | - | 3 189,2 |
| Zobowiązania długoterminowe | 243,8 | 432,2 | 2 721,6 | (11,7) | 3 385,9 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | |
| zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych | - | 159,4 | 1 654,3 | - | 1 813,7 |
| zobowiązania z tytułu leasingu | 68,5 | 123,3 | 340,4 | (9,2) | 523,0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 424,3 | 1 328,0 | 4 393,9 | (9,3) | 6 136,9 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | |
| zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych | 1,2 | 157,4 | 1 011,9 | - | 1 170,5 |
| zobowiązania z tytułu leasingu | 15,9 | 51,4 | 207,5 | (1,7) | 273,1 |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz umów z klientami | 223,2 | 708,2 | 1 728,8 | (7,6) | 2 652,6 |

Wybrane dane dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku w podziale na segmenty operacyjne:

| 3 miesiące do 31 marca 2022 <i>(przekształcone)</i> | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|---|---|--|---|------------------------------|-------------------------|
| Przychody od klientów zewnętrznych | 404,1 | 939,2 | 2 704,2 | - | 4 047,5 |
| Transakcje pomiędzy segmentami | 4,3 | 1,1 | 2,1 | (7,5) | - |
| Przychody operacyjne segmentu łącznie | 408,4 | 940,3 | 2 706,3 | (7,5) | 4 047,5 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej segmentu | 67,5 | 95,1 | 224,6 | (0,5) | 386,7 |
| Przychody z tytułu odsetek ¹⁾ | 0,9 | 0,8 | 0,4 | - | 2,1 |
| Koszty z tytułu odsetek ²⁾ | (0,9) | (2,5) | (17,7) | 0,1 | (21,0) |
| Podatek dochodowy | (19,0) | (20,8) | (42,6) | - | (82,4) |
| Pozycje niepieniężne: | | | | | |
| Amortyzacja (ujęta w rachunku przepływów pieniężnych) | (23,1) | (47,1) | (144,9) | 0,8 | (214,3) |
| <i>w tym amortyzacja wartości niematerialnych rozpoznanych w wyniku procesu alokacji ceny nabycia (PPA)</i> | <i>(3,2)</i> | <i>(5,8)</i> | <i>(63,5)</i> | - | <i>(72,5)</i> |
| Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych (SBP) | - | (0,1) | (18,2) | - | (18,3) |
| (Odpis) / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów segmentu | 1,9 | (3,9) | 0,6 | - | (1,4) |
| Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | (0,2) | 0,3 | 0,9 | - | 1,0 |
| Zysk/strata netto segmentu przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 48,6 | 43,5 | 16,0 | (0,5) | 107,6 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej ³⁾ | 98,4 | 77,3 | 273,7 | (0,9) | 448,5 |

¹⁾ Przychody odsetkowe od udzielonych pożyczek, nabytych papierów dłużnych, leasingu, należności handlowych oraz depozytów bankowych

²⁾ Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów dłużnych, leasingu oraz zobowiązań handlowych

³⁾ Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym

Wybrane dane dotyczące pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2022 roku w podziale na segmenty operacyjne:

| 31 grudnia 2022 <i>(przekształcone)</i> | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|--|---|--|---|------------------------------|-------------------------|
| Aktywa trwałe | 3 232,9 | 2 531,5 | 5 016,8 | (12,0) | 10 769,2 |
| w tym wartość firmy | 2 273,1 | 1 717,3 | 1 959,7 | - | 5 950,1 |
| Aktywa obrotowe oraz aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 1 093,6 | 2 092,5 | 6 193,0 | (8,5) | 9 370,6 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | |
| należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami | 559,2 | 908,7 | 3 259,7 | (9,8) | 4 717,8 |
| środki pieniężne i depozyty | 405,9 | 833,9 | 2 396,2 | - | 3 636,0 |
| Zobowiązania długoterminowe | 235,4 | 447,5 | 2 949,8 | (10,6) | 3 622,1 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | |
| zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych | - | 168,7 | 1 853,1 | - | 2 021,8 |
| zobowiązania z tytułu leasingu | 64,7 | 128,3 | 351,1 | (8,5) | 535,6 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 438,1 | 1 331,1 | 4 544,2 | (9,1) | 6 304,3 |
| <i>w tym m.in.:</i> | | | | | |
| zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych | 1,8 | 146,4 | 997,7 | - | 1 145,9 |
| zobowiązania z tytułu leasingu | 14,1 | 52,9 | 198,9 | (1,5) | 264,4 |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz umów z klientami | 229,5 | 664,4 | 1 839,9 | (7,5) | 2 726,3 |

5. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku 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:

| Przychody operacyjne | 3 miesiące do 31 marca 2023 | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) |
|---|--------------------------------|--|
| | mln PLN | mln PLN |
| Przychody operacyjne według rodzaju | | |
| Oprogramowanie i usługi własne | 3 421,5 | 3 161,3 |
| Oprogramowanie i usługi obce | 368,2 | 398,7 |
| Sprzęt i infrastruktura | 545,7 | 487,5 |
| Razem | 4 335,4 | 4 047,5 |
| Przychody operacyjne według sektorów | | |
| Bankowość i Finanse | 1 437,9 | 1 341,6 |
| Przedsiębiorstwa | 1 883,6 | 1 786,7 |
| Institucje Publiczne | 1 013,9 | 919,2 |
| Razem przychody operacyjne | 4 335,4 | 4 047,5 |

i. Struktura przychodów operacyjnych segmentów w rozbięciu na rodzaje

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów w rozbięciu na rodzaj przychodów w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

| | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 3 miesiące do 31 marca 2023 | | | | | |
| Oprogramowanie i usługi własne | 401,9 | 669,3 | 2 357,4 | (7,1) | 3 421,5 |
| Oprogramowanie i usługi obce | 39,2 | 112,4 | 222,9 | (6,3) | 368,2 |
| Sprzęt i infrastruktura | 16,0 | 206,7 | 323,1 | (0,1) | 545,7 |
| Razem przychody operacyjne | 457,1 | 988,4 | 2 903,4 | (13,5) | 4 335,4 |

| | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|---|-------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) | | | | | |
| Oprogramowanie i usługi własne | 345,3 | 620,0 | 2 201,4 | (5,4) | 3 161,3 |
| Oprogramowanie i usługi obce | 38,9 | 102,4 | 259,1 | (1,7) | 398,7 |
| Sprzęt i infrastruktura | 24,2 | 217,9 | 245,8 | (0,4) | 487,5 |
| Razem przychody operacyjne | 408,4 | 940,3 | 2 706,3 | (7,5) | 4 047,5 |

ii. Struktura przychodów operacyjnych segmentów w rozbięciu na sektory

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów w rozbięciu na sektory w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

| | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|------------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 3 miesiące do 31 marca 2023 | | | | | |
| Bankowość i Finanse | 125,3 | 360,6 | 956,6 | (4,6) | 1 437,9 |
| Przedsiębiorstwa | 112,1 | 479,7 | 1 300,4 | (8,6) | 1 883,6 |
| Institucje Publiczne | 219,7 | 148,1 | 646,4 | (0,3) | 1 013,9 |
| Razem przychody operacyjne | 457,1 | 988,4 | 2 903,4 | (13,5) | 4 335,4 |

| | Segment Asseco Poland mln PLN | Segment Asseco International mln PLN | Segment Formula Systems mln PLN | Eliminacje mln PLN | Razem mln PLN |
|---|----------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) | | | | | |
| Bankowość i Finanse | 110,0 | 302,7 | 931,4 | (2,5) | 1 341,6 |
| Przedsiębiorstwa | 87,0 | 481,7 | 1 222,8 | (4,8) | 1 786,7 |
| Institucje Publiczne | 211,4 | 155,9 | 552,1 | (0,2) | 919,2 |
| Razem przychody operacyjne | 408,4 | 940,3 | 2 706,3 | (7,5) | 4 047,5 |

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

| | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) mln PLN |
|-----------------------------------|---|---|
| Izrael | 1 773,2 | 1 708,6 |
| USA | 739,6 | 663,6 |
| Polska | 526,3 | 467,7 |
| Hiszpania | 182,7 | 204,9 |
| Słowacja | 133,4 | 112,2 |
| Niemcy | 120,3 | 96,9 |
| Serbia | 104,4 | 79,0 |
| Wielka Brytania | 102,4 | 70,4 |
| Czechy | 93,7 | 80,0 |
| Rumunia | 50,0 | 51,8 |
| Turcja | 40,9 | 27,8 |
| Dania | 26,2 | 62,4 |
| Pozostałe kraje | 442,3 | 422,2 |
| Razem przychody operacyjne | 4 335,4 | 4 047,5 |

iv. *Przychody z tytułu umów z klientami w przychodach operacyjnych ogółem*

| | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) mln PLN |
|--|---|---|
| Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym: | 4 311,7 | 4 024,1 |
| Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie | 823,0 | 751,2 |
| Segment Asseco Poland | 53,3 | 61,3 |
| Segment Asseco International | 342,3 | 327,6 |
| Segment Formula Systems | 432,0 | 365,0 |
| Transakcje wewnątrzgrupowe | (4,6) | (2,7) |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu | 3 488,7 | 3 272,9 |
| Segment Asseco Poland | 403,4 | 346,1 |
| Segment Asseco International | 622,3 | 589,7 |
| Segment Formula Systems | 2 471,4 | 2 341,3 |
| Transakcje wewnątrzgrupowe | (8,4) | (4,2) |
| Przychody operacyjne z leasingu rozpoznane zgodnie z MSSF 16 | 23,7 | 23,4 |
| Segment Asseco Poland | 0,4 | 1,0 |
| Segment Asseco International | 23,8 | 23,0 |
| Segment Formula Systems | - | - |
| Transakcje wewnątrzgrupowe | (0,5) | (0,6) |
| Razem przychody operacyjne | 4 335,4 | 4 047,5 |

Przychody operacyjne z leasingu rozpoznane zgodnie z MSSF 16 w powyższej tabeli dotyczą głównie przychodów segmentu Asseco International (w tym głównie Grupy Asseco South Eastern Europe) z tytułu usług outsourcingu bankomatów i terminali płatniczych. Dodatkowo przychody te obejmują przychody z tytułu wynajmu powierzchni, w tym powierzchni biurowej (głównie w segmencie Asseco Poland). Umowy takie traktowane są jako umowy leasingu operacyjnego, a przychody ujmowane są zgodnie z wytycznymi MSSF 16 jako przychody z leasingu operacyjnego.

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 | 3 miesiące do |
|---|------------------|-----------------------------------|
| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 (przekształcone) |
| | mln PLN | mln PLN |
| Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS) | (766,5) | (729,2) |
| Świadczenia na rzecz pracowników | (2 153,0) | (2 012,6) |
| Amortyzacja | (224,5) | (213,9) |
| Usługi obce* | (579,4) | (520,1) |
| Pozostałe | (215,3) | (175,5) |
| Razem | (3 938,7) | (3 651,3) |
| Koszt własny sprzedaży | (3 387,8) | (3 156,5) |
| Koszty sprzedaży | (241,5) | (225,8) |
| Koszty ogólnego zarządu | (302,3) | (268,4) |
| (Odpis) / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług | (7,1) | (0,6) |
| Razem | (3 938,7) | (3 651,3) |

* W kosztach usług obcych zostały ujęte koszty outsourcingu zasobów ludzkich oraz koszty nieprojektowe w kwocie 351,0 mln PLN w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 roku, a w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku w kwocie 398,8 mln PLN.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku pozostałe koszty działalności operacyjnej obejmowały przede wszystkim koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych w wysokości 124,5 mln PLN oraz koszty podróży służbowych w wysokości 15,9 mln PLN. W okresie porównywalnym pozostałe koszty operacyjne zawierały głównie koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych w wysokości 105,1 mln PLN oraz koszty podróży służbowych w wysokości 8,0 mln PLN.

i. Koszty świadczeń na rzecz pracowników

| Koszty świadczeń | 3 miesiące do 31 marca 2023 | 3 miesiące do 31 marca 2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | mln PLN | mln PLN |
| Wynagrodzenia | (1 785,9) | (1 653,6) |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | (132,0) | (118,3) |
| Koszty świadczeń emerytalnych | (137,3) | (135,4) |
| Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych | (19,3) | (18,3) |
| Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych | (78,5) | (87,0) |
| Koszty świadczeń pracowniczych ogółem | (2 153,0) | (2 012,6) |

Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym w etatach pobierających wynagrodzenie, tj. zatrudnienie w etatach skorygowane (pomniejszone) o etaty, za które spółki Grupy nie wypłacają wynagrodzenia (np. urlop bezpłatny, urlop macierzyński, inne), z wyłączeniem spółek, których wyniki ujmowane są w pozostałej działalności operacyjnej lub w działalności zaniechanej, natomiast z uwzględnieniem spółek, które dołączyły do Grupy w trakcie okresu sprawozdawczego (skalkulowane proporcjonalnie do okresu ich konsolidacji), wynosi 32 300; w okresie porównywalnym było to 29 921.

Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych pochodzą z programów, jakie zostały przyznane pracownikom i członkom kierownictwa spółek z segmentu Formula Systems oraz członkom kierownictwa spółek z Grupy ASEE z segmentu Asseco International.

Koszt z tytułu tych programów wyniósł 19,3 mln PLN w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku, a w okresie porównawczym 18,3 mln PLN. W wyniku lat 2023 oraz 2022 ujęta jest część kosztu programu przyznanego CEO Formula Systems w 2020 roku. W ramach programu CEO przyznano RSU (Restricted Shares Units), które po upływie 8 lat tj. po zakończeniu roku 2027 będą mogły zostać zamienione na 4% akcji spółki Formula Systems. Całkowita wartość tego programu opcyjnego wynosi około 170 mln NIS (201,9 mln PLN) i jest rozpoznawana liniowo w kosztach Grupy przez okres od 2020 do 2027 roku i tym samym pozostający jeszcze okres kolejnych niecałych 5 lat. W wynikach I kwartału 2023 roku z tytułu tego typu programów w spółce Formula Systems (1985) Ltd ujęto koszt na poziomie 6,7 mln NIS (8,2 mln PLN).

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 porównawczym kształtowały się następująco:

| Pozostałe przychody operacyjne | 3 miesiące do 31 marca 2023 | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) |
|---|--------------------------------|--|
| | mln PLN | mln PLN |
| Zysk na sprzedaży aktywów trwałych | 1,7 | 1,4 |
| Zysk z tytułu modyfikacji umów leasingowych | 4,7 | - |
| Rozwiązanie rezerwy | 0,6 | 0,2 |
| Otrzymane upusty, rabaty oraz dotacje dotyczące pozostałej działalności | 0,2 | 0,1 |
| Przychody z działalności sportowo-rekreacyjnej | 5,8 | 5,3 |
| Zyski z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych | 0,7 | - |
| Zysk z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) | - | 7,2 |
| Zysk na utracie kontroli nad spółką zależną | 0,3 | - |
| Pozostałe | 1,2 | 0,9 |
| Razem | 15,2 | 15,1 |

| Pozostałe koszty operacyjne | 3 miesiące do 31 marca 2023 | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) |
|--|--------------------------------|--|
| | mln PLN | mln PLN |
| Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym | (0,6) | (1,7) |
| Koszty związane z przychodami z działalności sportowo-rekreacyjnej | (9,2) | (10,1) |
| Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych | - | (0,1) |
| Koszty związane z objęciem kontroli nad spółkami zależnymi | (0,3) | (1,9) |
| Straty z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych | - | (1,3) |
| Straty z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) | (2,4) | (0,6) |
| Koszt dywidend do NCI | - | (6,4) |
| Pozostałe | (1,8) | (2,5) |
| Razem | (14,3) | (24,6) |

Zyski i straty z przeszacowania odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych oraz z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) wynikają ze zmiany szacunków dotyczących wyników operacyjnych spółek zależnych, na których oparte są wartości wspomnianych zobowiązań.

Koszty dywidend wypłaconych udziałowcom niekontrolującym dotyczą udziałów niekontrolujących objętych opcją put i rozliczanych przy zastosowaniu metody oczekiwanego nabycia.

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 | 3 miesiące do 31 marca 2022 (przekształcone) |
|---|--------------------------------|--|
| | mln PLN | mln PLN |
| Przychody odsetkowe od inwestycji w instrumenty dłużne oraz depozyty wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 17,4 | 2,0 |
| Przychody odsetkowe od pozostałych inwestycji w instrumenty dłużne, leasingu oraz należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności | 0,6 | 0,1 |
| Pozostałe przychody odsetkowe | - | 0,3 |
| Dodatnie różnice kursowe | 20,7 | 11,9 |
| Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | 1,1 | 4,0 |
| Zysk z sytuacji pieniężnej netto - hiperinflacja | 9,6 | - |
| Pozostałe przychody finansowe | 0,4 | 0,7 |
| Przychody finansowe ogółem | 49,8 | 19,0 |

Zyski z sytuacji pieniężnej netto - hiperinflacja wynikają z zastosowania standardu MSR 29 i są to zyski z inflacyjnego przeszacowania niepieniężnych pozycji bilansu oraz pozycji rachunku zysków i strat jednostek zależnych działających w Turcji w grupie ASEE (segment Asseco International), wskaźnikami inflacji za bieżący rok. Szczegółowe informacje o wpływie hiperinflacji zostały ujęte w nocie 2.11 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 | 3 miesiące do 31 marca 2022 <i>(przekształcone)</i> |
|---|--------------------------------|---|
| | mln PLN | mln PLN |
| Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek, papierów dłużnych, leasingu oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług | (34,6) | (21,0) |
| Pozostałe koszty odsetkowe | (7,9) | (4,2) |
| Ujemne różnice kursowe | (16,5) | (5,8) |
| Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | (7,9) | (1,8) |
| Odwijanie dyskonta dotyczącego odroczonej i warunkowej płatności za pakiet kontrolny w spółkach zależnych | (0,6) | (3,8) |
| Odwijanie dyskonta dotyczącego zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put) | (1,9) | (0,6) |
| Pozostałe koszty finansowe | (0,6) | - |
| Koszty finansowe ogółem | (70,0) | (37,2) |

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

5.5. Podatek dochodowy

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

| Podatek dochodowy | 3 miesiące do 31 marca 2023 | 3 miesiące do 31 marca 2022 <i>(przekształcone)</i> |
|--|--------------------------------|---|
| | mln PLN | mln PLN |
| Bieżący podatek dochodowy oraz korekty lat ubiegłych | (70,9) | (99,7) |
| Odroczony podatek dochodowy | (12,6) | 17,3 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | (83,5) | (82,4) |

Efektywna stopa podatkowa w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wyniosła 22,1% wobec 22,4% w okresie porównywalnym.

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.

| Zysk na akcje | 3 miesiące do 31 marca 2023 | 3 miesiące do 31 marca 2022 <i>(przekształcone)</i> |
|---|--------------------------------|---|
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach) | 83 000 303 | 83 000 303 |
| Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w milionach PLN) za okres sprawozdawczy | 108,1 | 107,6 |
| Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy | 1,30 | 1,30 |

5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Do dnia 31 marca 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie została podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podziale wyniku Jednostki Dominującej za 2022 rok.

W 2022 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2021 rok. W dniu 25 maja 2022 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Asseco Poland S.A. podjęło decyzję o podzieleniu zysku netto wypracowanego w roku obrotowym 2021 w kwocie 320,9 mln PLN w następujący sposób:

- a) Kwota 278,9 mln PLN została przeznaczona do podziału między Akcjonariuszy, tj. na wypłatę dywidendy. Oznacza to dywidendę po 3,36 PLN na jedną akcję. Dzień dywidendy ustalano na dzień 10 czerwca 2022 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 21 czerwca 2022 roku;
- b) Pozostała część zysku netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 42,0 mln PLN została przekazana na kapitał zapasowy.

6. 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) |
|---|--------------------------------|--|
| | mIn PLN | mIn PLN |
| Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia | 993,0 | 905,9 |
| Zwiększenia stanu, z tytułu: | 61,0 | 43,9 |
| Zakupu i modernizacji | 57,3 | 42,7 |
| Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi | 0,4 | 0,4 |
| Wykupu aktywów z tytułu prawa do użytkowania | 0,1 | - |
| Pozostałe | 3,2 | 0,8 |
| Zmniejszenia stanu, z tytułu: | (50,9) | (50,2) |
| Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy | (47,8) | (47,9) |
| Utraty kontroli nad spółkami zależnymi | (0,1) | - |
| Sprzedaży i likwidacji | (2,9) | (2,1) |
| Pozostałe | (0,1) | (0,2) |
| (Odpis aktualizujący) /odwrócenie odpisu | (0,1) | - |
| Wpływ hiperinflacji | 1,0 | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (11,9) | 6,6 |
| Wartość netto środków trwałych na dzień 31 marca | 992,1 | 906,2 |

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) |
|--|--------------------------------|--|
| | mIn PLN | mIn PLN |
| Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia (przekształcone) | 2 380,8 | 2 503,8 |
| Zwiększenia stanu, z tytułu: | 52,8 | 156,2 |
| Zakupu i modernizacji | 5,3 | 6,0 |
| Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi | 13,6 | 117,7 |
| Kosztów realizowanych projektów rozwojowych | 33,9 | 32,5 |
| Zmniejszenia stanu, z tytułu: | (102,1) | (101,8) |
| Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy | (102,1) | (101,5) |
| Sprzedaży i likwidacji | - | (0,3) |
| (Odpis aktualizujący) /odwrócenie odpisu | - | 0,4 |
| Zmiana prezentacji | 0,6 | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (73,5) | 30,7 |
| Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 31 marca | 2 258,6 | 2 589,3 |

6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania 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) |
|--|--------------------------------|--|
| | mIn PLN | mIn PLN |
| Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia | 789,9 | 831,1 |
| Zwiększenia stanu, z tytułu: | 155,2 | 24,7 |
| Zawarcia nowej umowy leasingu | 145,7 | 18,7 |
| Modyfikacji bieżących umów (przedłużenia umowy, zmiana stopy procentowej) | 9,5 | 5,5 |
| Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi | - | 0,5 |
| Zmniejszenia stanu, z tytułu: | (138,2) | (66,7) |
| Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy | (76,1) | (65,7) |
| Przedterminowego zakończenie umowy | (56,2) | (0,4) |
| Modyfikacji bieżących umów (skrócenie umowy, zmiana stopy procentowej) | (3,6) | (0,6) |
| Nabycia aktywa z tytułu prawa do użytkowania | (0,1) | - |
| Pozostałe | (2,2) | - |
| (Odpis aktualizujący) /odwrócenie odpisu | 1,3 | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (21,2) | 17,4 |
| Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 31 marca | 787,0 | 806,5 |

6.4. Wartość firmy

Wartość firmy powstała na objęciu kontroli nad jednostkami zależnymi jest na potrzeby testu z tytułu utraty wartości alokowana przez Grupę w następujący sposób:

- do grupy ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne w postaci segmentu, lub
- do poszczególnych jednostek zależnych, lub
- do segmentów zidentyfikowanych w Jednostce Dominującej (tj. segment "Bankowość i Finanse", "Administracja Publiczna" lub "Przedsiębiorstwa").

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

| Wartość firmy | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 (przekształcone) |
|--|----------------|-------------------------------------|
| | mIn PLN | mIn PLN |
| Segment Asseco Poland, w tym: | 2 264,3 | 2 264,3 |
| Wartość firmy przypisana do poszczególnych ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne | 342,8 | 342,8 |
| Asseco Data Systems S.A. | 245,5 | 245,5 |
| Asseco Cloud Sp. z o.o. | 11,0 | 11,0 |
| GSTN Consulting Sp. z o.o. | 33,1 | 33,1 |
| ZUI Novum Sp. z o.o. | 0,3 | 0,3 |
| DahliaMatic Sp. z o.o. | 49,7 | 49,7 |
| ComCERT S.A. | 3,2 | 3,2 |
| Segmenty operacyjne zidentyfikowane w Jednostce Dominującej | 1 921,5 | 1 921,5 |
| Wartość firmy przypisana do segmentu "Bankowość i Finanse" | 890,2 | 890,2 |
| Wartość firmy przypisana do segmentu "Administracja Publiczna" | 850,3 | 850,3 |
| Wartość firmy przypisana do segmentu "Przedsiębiorstwa" | 181,0 | 181,0 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Segment Asseco International, w tym: | 1 722,7 | 1 717,3 |
| Grupa Asseco Central Europe | 789,1 | 786,1 |
| Grupa Asseco South Eastern Europe | 834,8 | 832,1 |
| Asseco Spain S.A. | 20,0 | 20,0 |
| Sintagma UAB ¹⁾ | 0,7 | 0,7 |
| Asseco PST Holding SGPS S.A. | 78,1 | 78,4 |
| Segment Formula Systems | 1 944,6 | 1 968,5 |
| Razem wartość firmy | 5 931,6 | 5 950,1 |

¹⁾ wartość firmy powstała na nabyciu spółek Sintagma UAB oraz Asseco Lietuva UAB.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy z konsolidacji (w tabeli wyszczególniono tylko te pozycje, dla których wystąpiła zmiana):

| Wartość firmy wg alokacji po segmentach sprawozdawczych: | Wartość firmy na początek okresu (przekształcone) | Objęcia kontroli / Utrata kontroli/ Inne zmiany w strukturze | Wpływ hiperinflacji | Różnice kursowe | Wartość firmy na koniec okresu |
|--|---|--|---------------------|-----------------|--------------------------------|
| | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Segment Asseco International | | | | | |
| Grupa Asseco Central Europe | 786,1 | - | - | 3,0 | 789,1 |
| Grupa Asseco South Eastern Europe | 832,1 | - | 9,3 | (6,6) | 834,8 |
| Asseco PST Holding SGPS S.A. | 78,4 | - | - | (0,3) | 78,1 |
| Segment Formula Systems | | | | | |
| Grupa Formula | 1 968,5 | 33,9 | - | (57,8) | 1 944,6 |

Zwiększenie wartości firmy z tytułu hiperinflacji wynika z zastosowania standardu MSR 29 i dotyczy tureckich spółek zależnych z grupy ASEE (segment Asseco International). Szczegółowe informacje o wpływie hiperinflacji zostały ujęte w nocie 2.11. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ponadto w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały transakcje opisane poniżej. Kwoty w walutach obcych w poniższych tabelach, dotyczących indywidualnych nabyć, zostały przeliczone na złote polskie po kursach z dnia nabycia, natomiast w zbiorczej tabeli ruchów powyżej do przeliczenia zmian wartości firmy na złote polskie zastosowano średni kurs za okres sprawozdawczy.

Szczegółowy opis wraz z tabelą został zamieszczony jedynie dla istotnych nabyć (jako próg istotności przyjęto aktywa netto powyżej 10 mln PLN). Dla pozostałych nabyć zamieszczono jedynie podstawowy opis.

i. Nabycie udziałów spółki Zebra przez Grupę Matrix

W dniu 1 stycznia 2023 roku spółka Tangram Soft Ltd (spółka z Grupy Matrix IT) nabyła 70% udziałów w spółce Zebra A.G.R. Technologies Ltd. z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 79,3 mln NIS (98,4 mln PLN), z czego 53,0 mln NIS (65,8 mln PLN) zostało zapłacone gotówką, a pozostałą część stanowi opcja put o wartości 26,3 mln NIS (32,6 mln PLN). Opcją put objęta jest całość udziałów niekontrolujących i są one ujmowane przy zastosowaniu metody oczekiwanego nabycia (wartość opcji put jest ujęta w cenie nabycia, a saldo udziałów niekontrolujących wynosi 0). Umowa nabycia zawiera obustronne opcje zakupu i sprzedaży pozostałych udziałów w spółce.

W ramach tymczasowego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 11,2 mln NIS (13,9 mln PLN) na wartości niematerialne, a 28,7 mln NIS (35,6 mln PLN) została zaalokowana na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2023 roku proces alokacji ceny nabycia nie został jeszcze przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartości tymczasowe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawiają się następująco:

| | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln NIS | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln PLN |
|---|--|--|
| Nabywane aktywa | | |
| Wartości niematerialne (w tym zidentyfikowane w ramach rozliczenia nabycia (PPA)) | 11,2 | 13,9 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 117,8 | 146,1 |
| Zapasy | 15,3 | 19,0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 15,1 | 18,7 |
| Pozostałe aktywa | 3,6 | 4,5 |
| Razem aktywa | 163,0 | 202,2 |
| Nabywane zobowiązania | | |
| Kredyty i pożyczki | 25,1 | 31,1 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 78,5 | 97,4 |
| Pozostałe zobowiązania | 6,2 | 7,7 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 2,6 | 3,2 |
| Razem zobowiązania | 112,4 | 139,4 |
| Wartość aktywów netto | 50,6 | 62,8 |
| Wartość udziałów niekontrolujących | - | - |
| Nabywany procent kapitału zakładowego | 70% | 70% |
| Cena nabycia | 79,3 | 98,4 |
| Wartość firmy na dzień nabycia | 28,7 | 35,6 |

ii. *Rozliczenie nabycia udziałów spółki Pirios S.A. przez Asseco Data Systems S.A.*

W dniu 25 stycznia 2022 roku spółka Asseco Data Systems S.A. nabyła 65,2% udziałów w spółce Pirios S.A. z siedzibą w Polsce. Cena nabycia wyniosła 24,3 mln PLN, z czego 13,0 mln PLN zostało zapłacone gotówką, 3,0 mln PLN stanowi płatność warunkową uzależniona od wyników operacyjnych spółki, natomiast pozostała kwota w wysokości 8,3 mln PLN stanowi zobowiązanie z tytułu opcji put, przyznanej udziałowcom niekontrolującym. Całość udziałów niekontrolujących objęta jest wspomnianą opcją put i są one ujmowane przy zastosowaniu metody oczekiwanego nabycia (wartość opcji put jest ujęta w cenie nabycia, a saldo udziałów niekontrolujących wynosi 0).

W ramach finalnego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 8,2 mln PLN na wartości niematerialne, a pozostała wartość, tj. 12,4 mln PLN została zaalokowana na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2023 roku proces alokacji ceny nabycia został przez Grupę zakończony. Wartości tymczasowe oraz wartości godziwe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawiają się następująco:

| | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln PLN | Wartości godziwe na dzień nabycia mln PLN |
|---|--|---|
| Nabywane aktywa | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,1 | 0,1 |
| Wartości niematerialne (w tym zidentyfikowane w ramach rozliczenia nabycia (PPA)) | 13,7 | 15,4 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 0,5 | 0,5 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 2,8 | 2,8 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 0,2 | 0,2 |
| Pozostałe aktywa | 1,7 | 1,7 |
| Razem aktywa | 19,0 | 20,7 |
| Nabywane zobowiązania | | |
| Kredyty i pożyczki | 0,9 | 0,9 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2,8 | 2,8 |
| Pozostałe zobowiązania | 3,5 | 3,7 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 1,2 | 1,4 |
| Razem zobowiązania | 8,4 | 8,8 |

| | | |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Wartość aktywów netto | 10,6 | 11,9 |
| Wartość udziałów niekontrolujących | - | - |
| Nabywany procent kapitału zakładowego | 65,2% | 65,2% |
| Cena nabycia | 25,1 | 24,3 |
| Wartość firmy na dzień nabycia | 14,5 | 12,4 |

iii. Rozliczenie nabycia udziałów spółki Vidstart Ltd. (Appush Ltd) przez grupę Magic

W dniu 27 stycznia 2022 roku spółka Magic Software Enterprises Ltd. (spółka z Grupy Magic) nabyła 50,1% udziałów w spółce Appush Ltd. (dawna nazwa Vidstart Ltd.) z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 21,4 mln USD (87,4 mln PLN), z czego 11,1 mln USD (45,3 mln PLN) zostało zapłacone gotówką, a pozostała część stanowi płatność odroczoną, której kwota jest uzależniona od wyników operacyjnych spółki.

Ze względu na zawarte w umowie zobowiązanie Grupy do zakupu pozostałych 49,9% udziałów w spółce do końca roku 2024, spółka Appush Ltd. jest konsolidowana tak, jakby nabyte zostało 100% udziałów, wartość zobowiązania z tytułu przyszłego nabycia udziałów niekontrolujących została ujęta w cenie nabycia, a saldo udziałów niekontrolujących wynosi 0.

W ramach tymczasowego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 7,4 mln USD (30,2 mln PLN) na wartości niematerialne, a pozostała wartość, tj. 15,2 mln USD (62,1 mln PLN) została zaalokowana na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2023 roku proces alokacji ceny nabycia został przez Grupę zakończony. Wartości tymczasowe oraz wartości godziwe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawiają się następująco:

| | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln USD | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln PLN | Wartości godziwe na dzień nabycia mln USD | Wartości godziwe na dzień nabycia mln PLN |
|---|--|--|---|---|
| Nabywane aktywa | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,1 | 0,4 | 0,1 | 0,4 |
| Wartości niematerialne (w tym zidentyfikowane w ramach rozliczenia nabycia (PPA)) | 11,3 | 46,1 | 7,4 | 30,2 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 4,5 | 18,4 | 4,4 | 18,0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1,6 | 6,5 | 1,5 | 6,1 |
| Pozostałe aktywa | 0,4 | 1,6 | 0,4 | 1,6 |
| Razem aktywa | 17,9 | 73,0 | 13,8 | 56,3 |
| Nabywane zobowiązania | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3,8 | 15,5 | 3,7 | 15,1 |
| Pozostałe zobowiązania | 0,7 | 2,9 | 2,2 | 9,0 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 2,8 | 11,3 | 1,7 | 6,9 |
| Razem zobowiązania | 7,3 | 29,7 | 7,6 | 31,0 |
| Wartość aktywów netto | 10,6 | 43,3 | 6,2 | 25,3 |
| Wartość udziałów niekontrolujących | - | - | - | - |
| Nabywany procent kapitału zakładowego | 50,1% | 50,1% | 50,1% | 50,1% |
| Cena nabycia | 22,6 | 92,3 | 21,4 | 87,4 |
| Wartość firmy na dzień nabycia | 12,0 | 49,0 | 15,2 | 62,1 |

iv. Rozliczenie nabycia udziałów spółki Formally Smart Form System Ltd. przez grupę Michpal

W dniu 16 lutego 2022 roku spółka Michpal Micro Computers (1983) Ltd (spółka z Grupy Michpal) nabyła 70% udziałów w spółce Formally Smart Form System Ltd. z siedzibą w Izraelu. Cena nabycia wyniosła 44,8 mln NIS (55,6 mln PLN) i w całości została opłacona gotówką.

W ramach finalnego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 28,6 mln NIS (35,5 mln PLN) na wartości niematerialne, a pozostała wartość, tj. 30,0 mln NIS (37,2 mln PLN) została zaalokowana na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2023 roku proces alokacji ceny nabycia został przez Grupę zakończony. Wartości tymczasowe oraz wartości godziwe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawiają się następująco:

| | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln NIS | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln PLN | Wartości godziwe na dzień nabycia mln NIS | Wartości godziwe na dzień nabycia mln PLN |
|---|--|--|---|---|
| Nabywane aktywa | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Wartości niematerialne (w tym zidentyfikowane w ramach rozliczenia nabycia (PPA)) | 42,0 | 52,1 | 28,6 | 35,5 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 4,3 | 5,3 | 2,7 | 3,3 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5,7 | 7,1 | 34,2 | 42,4 |
| Pozostałe aktywa | 0,8 | 1,0 | 0,2 | 0,2 |
| Razem aktywa | 52,9 | 65,6 | 65,8 | 81,5 |
| Nabywane zobowiązania | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,6 | 0,7 | 0,2 | 0,2 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów | 3,7 | 4,6 | 2,8 | 3,5 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9,7 | 12,0 | 6,2 | 7,7 |
| Pozostałe zobowiązania | 6,4 | 8,0 | 35,4 | 43,8 |
| Razem zobowiązania | 20,4 | 25,3 | 44,6 | 55,2 |
| Wartość aktywów netto | 32,5 | 40,3 | 21,2 | 26,3 |
| Wartość udziałów niekontrolujących | - | - | 6,4 | 7,9 |
| Nabywany procent kapitału zakładowego | 70,0% | 70,0% | 70,0% | 70,0% |
| Cena nabycia | 64,0 | 79,4 | 44,8 | 55,6 |
| Wartość firmy na dzień nabycia | 31,5 | 39,1 | 30,0 | 37,2 |

v. *Rozliczenie nabycia udziałów spółki Bear Staffing Services przez Insync*

W dniu 12 grudnia 2022 roku spółka Insync Staffing Inc (spółka z Grupy Formula) nabyła 100% udziałów w spółce Bear Staffing Services Corporation z siedzibą w Stanach Zjednoczonych. Cena nabycia wyniosła 15,0 mln USD (66,6 mln PLN), z czego 5,3 mln USD (23,6 mln PLN) zostało zapłacone gotówką, a pozostała część stanowi płatność odroczoną, której kwota jest uzależniona od wyników operacyjnych spółki.

W ramach tymczasowego rozliczenia nabycia Grupa zaalokowała nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabytych aktywów netto w kwocie 4,4 mln USD (19,5 mln PLN) na wartość firmy.

Na dzień 31 marca 2023 roku proces alokacji ceny nabycia nie został jeszcze przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką. Wartości tymczasowe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień nabycia przedstawia się następująco:

| | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln USD | Wartości pierwotne na dzień nabycia mln PLN | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln USD | Wartości tymczasowe na dzień nabycia mln PLN |
|--|--|---|--|--|
| Nabywane aktywa | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,1 | 0,4 | 0,1 | 0,4 |
| Wartości niematerialne | 1,9 | 8,4 | 1,9 | 8,4 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 2,1 | 9,3 | 2,1 | 9,3 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 8,5 | 37,8 | 8,5 | 37,8 |
| Razem aktywa | 12,6 | 55,9 | 12,6 | 55,9 |
| Nabywane zobowiązania | | | | |
| Kredyty i pożyczki | 0,9 | 4,0 | 0,9 | 4,0 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1,0 | 4,4 | 1,0 | 4,4 |
| Pozostałe zobowiązania | 0,1 | 0,4 | 0,1 | 0,4 |
| Razem zobowiązania | 2,0 | 8,8 | 2,0 | 8,8 |
| Wartość aktywów netto | 10,6 | 47,1 | 10,6 | 47,1 |
| Wartość udziałów niekontrolujących | - | - | - | - |
| Nabywany procent kapitału zakładowego | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Cena nabycia | 13,5 | 60,0 | 15,0 | 66,6 |
| Wartość firmy na dzień nabycia | 2,9 | 12,9 | 4,4 | 19,5 |

6.5. Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Podstawowe dane finansowe dotyczące inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia wyceniane metodą praw własności zostały przedstawione w tabeli poniżej.

| Dane dotyczące bilansu jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 31 marca 2023 mln PLN | w tym dane spółki TSG mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN | w tym dane spółki TSG mln PLN |
|--|--------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| Aktywa trwałe | 486,6 | 439,3 | 437,0 | 349,8 |
| Aktywa obrotowe | 324,1 | 249,1 | 369,5 | 296,0 |
| Zobowiązania długoterminowe | 392,4 | 316,4 | 374,4 | 318,9 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 179,9 | 131,4 | 189,6 | 148,0 |
| Aktywa netto | 238,4 | 240,6 | 242,5 | 178,9 |
| Wartość bilansowa inwestycji | 117,4 | 81,5 | 123,1 | 85,2 |

| Dane dotyczące rachunku zysków i strat jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | w tym dane spółki TSG mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN | w tym dane spółki TSG mln PLN |
|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| Przychody | 127,6 | 90,6 | 116,2 | 80,8 |
| Zysk operacyjny | 8,4 | 7,1 | 5,6 | 5,7 |
| Zysk/Strata netto | (0,4) | 0,3 | 3,5 | 1,9 |
| Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć | (1,4) | 0,1 | 1,0 | 1,0 |

Ponadto, pozostałe dochody całkowite jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć za okres 3 miesięcy do 31 marca 2023 roku przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej odpowiadają kwocie 0,5 mln PLN i dotyczą różnic kursowych z przeliczenia jednostek działających za granicą.

Największą jednostką spośród jednostek konsolidowanych metodą praw własności jest pozostająca pod wspólną kontrolą spółka TSG IT Advanced Systems Ltd. (segment Grupa Formula). Pośród pozostałych spółek największe pod kątem wartości bilansowej inwestycji są jednostki stowarzyszone: Nextbank Software Sp. z o.o. (segment Asseco Poland), oraz Prvni Certifikacni Autorita a.s. (segment Asseco International).

6.6. Jednostki z istotnymi udziałami niekontrolującymi

W punkcie 3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaprezentowano informacje dotyczące jednostek, w których Grupa posiada mniej niż 100% udziału w kapitale zakładowym, wraz ze wskazaniem nazw tych jednostek, kraju, w którym są one zarejestrowane oraz informacją o udziale Grupy w ich kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu.

W ocenie Zarządu, jednostkami z indywidualnie istotnymi udziałami niekontrolującymi są: Grupa Matrix IT Ltd, Grupa Magic Software Enterprises Ltd, Grupa Sapiens International Corp. NV, Grupa Asseco South Eastern Europe S.A. oraz Grupa Asseco Central Europe, w skład której wchodzi m.in. Asseco Business Solutions. W przypadku pozostałych jednostek z udziałami niekontrolującymi, wartość indywidualnego udziału niekontrolującego nie przekraczała 4% wartości salda udziałów niekontrolujących, tym samym nie zostały one uznane za jednostki z istotnymi udziałami niekontrolującymi.

W poniższych tabelach zaprezentowano wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku i odpowiednie okresy porównywalne dotyczące jednostek, w których występuje indywidualnie istotny udział niekontrolujący. Dane te zaprezentowane są przed korektami konsolidacyjnymi, w tym wyłączeniami wzajemnymi.

| Udział procentowy udziałów niekontrolujących | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|--|---------------|-----------------|
| Matrix IT Ltd * | 87,55% | 87,55% |
| Magic Software Enterprises Ltd * | 88,06% | 88,18% |
| Sapiens International Corp. NV * | 88,62% | 88,73% |
| Grupa ASEE | 49,11% | 49,11% |
| Grupa ACE | 8,67% | 8,67% |

*Udział procentowy udziałów niekontrolujących uwzględniający udziały bezpośrednie w spółce Formula Systems (1985) oraz udziały pośrednie, odpowiednio w spółce Matrix IT Ltd, Magic Software Enterprises Ltd oraz Sapiens International Corp. NV.

| Nazwa Grupy | Wartość bilansowa udziałów niekontrolujących* | |
|------------------------------------|---|-----------------|
| | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
| Grupa Formula** | 2 809,3 | 2 842,2 |
| Grupa ASEE | 575,9 | 557,1 |
| Grupa ACE (w tym ABS) | 258,6 | 243,2 |
| Pozostałe indywidualnie nieistotne | 22,4 | 21,1 |
| Razem | 3 666,2 | 3 663,6 |

*Wartości bilansowe udziałów niekontrolujących przedstawiają wartość skorygowaną o przyznane opcje PUT udzielone akcjonariuszom/udziałowcom mniejszościowym.

** Wartość udziałów niekontrolujących Grupy Formula zawiera między innymi wartość udziałów niekontrolujących Grupy Matrix IT Ltd, Magic Software Enterprises Ltd oraz Sapiens International Corp. NV.

| Nazwa Grupy | Wynik przynależny dla udziałów niekontrolujących za okres 3 miesięcy do | | Dywidendy wypłacone do udziałów niekontrolujących w okresie 3 miesięcy do | |
|------------------------------------|---|-----------------------------------|---|---------------|
| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 (przekształcone) | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 |
| Matrix IT Ltd | 66,3 | 74,5 | (3,6) | (0,5) |
| Magic Software Enterprises Ltd | 41,7 | 37,7 | (6,7) | (7,1) |
| Sapiens International Corp. NV | 49,1 | 42,7 | (0,2) | - |
| Grupa ASEE | 24,1 | 20,2 | (0,2) | (0,4) |
| Grupa ACE (w tym ABS) | 11,9 | 11,4 | (0,5) | (2,3) |
| Pozostałe indywidualnie nieistotne | (8,7) | (7,0) | (1,4) | (1,1) |
| Razem | 184,4 | 179,5 | (12,6) | (11,4) |

| Nazwa Grupy | Matrix IT Ltd | Magic Software Enterprises Ltd | Sapiens International Corp. NV | Grupa ASEE | Grupa ACE |
|---|---------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|
| 31 marca 2023 | | | | | |
| Aktywa trwałe | 1 766,5 | 1 091,0 | 1 594,2 | 1 065,3 | 1 019,7 |
| Aktywa obrotowe | 3 028,6 | 1 147,1 | 1 378,8 | 801,4 | 789,0 |
| w tym środki pieniężne | 769,6 | 440,1 | 501,3 | 306,4 | 236,2 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 026,3 | 364,6 | 447,0 | 177,7 | 212,9 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 577,5 | 718,3 | 813,3 | 528,0 | 572,7 |
| 31 grudnia 2022 (przekształcone) | | | | | |
| Aktywa trwałe | 1 774,7 | 1 157,2 | 1 674,8 | 1 059,7 | 1 012,2 |
| Aktywa obrotowe | 3 226,6 | 1 082,7 | 1 424,4 | 814,1 | 710,7 |
| w tym środki pieniężne | 1 049,9 | 365,6 | 706,0 | 298,6 | 207,2 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 140,4 | 336,5 | 558,3 | 185,2 | 212,4 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 654,0 | 687,0 | 791,5 | 566,1 | 495,6 |

| Nazwa Grupy | Matrix IT Ltd | Magic Software Enterprises Ltd | Sapiens International Corp. NV | Grupa ASEE | Grupa ACE |
|--|---------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|
| Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku | | | | | |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | (4,3) | 100,3 | 127,1 | 50,8 | 109,0 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (65,5) | (47,8) | (205,1) | (16,4) | (48,1) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (114,6) | 58,5 | (105,6) | (11,2) | (40,8) |

| Okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku | | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | 51,9 | 69,2 | 96,7 | 41,8 | 73,1 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (14,4) | (43,4) | (73,0) | (14,8) | 4,5 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 208,0 | 83,5 | (94,4) | 0,7 | (58,0) |

6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności oraz salda aktywów z tytułu umów na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Należności z tytułu dostaw i usług, w tym: | | | | |
| Należności zafakturowane | 2,1 | 3 084,0 | 2,8 | 3 302,3 |
| od jednostek powiązanych | 1,6 | 9,6 | 1,7 | 17,9 |
| od jednostek pozostałych | 0,5 | 3 074,4 | 1,1 | 3 284,4 |
| Należności niezafakturowane | 13,4 | 807,0 | 1,0 | 766,1 |
| od jednostek powiązanych | - | 6,9 | - | 9,0 |
| od jednostek pozostałych | 13,4 | 800,1 | 1,0 | 757,1 |
| Należności z tytułu leasingu operacyjnego | - | 10,2 | - | 9,5 |
| od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| od jednostek pozostałych | - | 10,2 | - | 9,5 |
| Inwestycja leasingowa netto | 2,3 | 0,9 | 2,5 | 1,0 |
| Odpis na oczekiwane straty kredytowe dot. należności z tytułu dostaw i usług | - | (121,8) | (0,2) | (124,2) |
| Razem należności z tytułu dostaw i usług | 17,8 | 3 780,3 | 6,1 | 3 954,7 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | | | | |
| | - | 99,5 | - | 62,8 |
| Należności budżetowe | - | 81,4 | - | 43,6 |
| Podatek VAT | - | 55,3 | - | 22,6 |
| Pozostałe | - | 26,1 | - | 21,0 |
| Pozostałe należności | 63,4 | 79,5 | 64,5 | 80,9 |
| Inne należności | 63,4 | 81,4 | 64,5 | 82,9 |
| Odpis na oczekiwane straty kredytowe dot. pozostałych należności (-) | - | (1,9) | - | (2,0) |
| Razem należności budżetowe i pozostałe należności | 63,4 | 160,9 | 64,5 | 124,5 |
| Razem należności | 81,2 | 4 040,7 | 70,6 | 4 142,0 |

Aktywa z tytułu umów z klientami wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów wdrożeniowych w stosunku do wystawionych faktur.

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | | | |
| od jednostek powiązanych | - | 44,4 | - | 35,9 |
| od jednostek pozostałych | - | 809,9 | - | 727,2 |
| Razem aktywa z tytułu umów z klientami | - | 854,3 | - | 763,1 |

Wartość bilansowa należności oraz aktywów z tytułu umów na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku nie odbiega od ich wartości godziwej.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w punkcie 6.20 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. W związku z panującą w Polsce i na świecie dynamiczną sytuacją makroekonomiczną i geopolityczną, Grupa wdrożyła jednak proces jeszcze dokładniejszego monitorowania swoich należności oraz zintensyfikowała standardowe procedury windykacyjne. Na dzień publikacji niniejszego raportu nie stwierdzono jednak przesłanek do tego, aby zwiększać odpis na oczekiwane straty kredytowe ani też zmieniać politykę Grupy w tym zakresie.

Zmiany wartości odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

| Odps aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|---|---|---|
| Odps na dzień 1 stycznia | (124,4) | (118,9) |
| Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego | (12,7) | (8,7) |
| Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego | 6,4 | 3,1 |
| Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego | 5,9 | 7,4 |
| Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi | - | (0,1) |
| Różnice kursowe | 3,0 | (0,7) |
| Odps na koniec prezentowanego okresu | (121,8) | (117,9) |

6.8. Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Przedpłacone usługi, w tym: | 62,2 | 326,9 | 66,0 | 288,7 |
| Usługi serwisowe i opłaty licencyjne | 60,8 | 253,7 | 63,7 | 228,6 |
| Czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego | 0,3 | 1,8 | 0,2 | 1,9 |
| Ubezpieczenia | 0,5 | 29,0 | 0,6 | 19,4 |
| Inne usługi | 0,6 | 42,4 | 1,5 | 38,8 |
| Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów, w tym: | 25,2 | 19,1 | 22,9 | 17,5 |
| Koszty wykonania umowy z klientem | 25,2 | 15,0 | 22,8 | 14,7 |
| Pozostałe koszty usług, dla których przychody nie zostały jeszcze ujęte | - | 4,1 | 0,1 | 2,8 |
| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 0,2 | 17,4 | 0,2 | 16,8 |
| Razem | 87,6 | 363,4 | 89,1 | 323,0 |

6.9. Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 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 (przekształcone) | |
|---|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym: | | | | |
| Kontrakty forward na waluty | 0,3 | 0,4 | 0,2 | 1,0 |
| Obligacje korporacyjne i skarbowe | 1,9 | - | 3,3 | - |
| Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku | 19,9 | - | 20,9 | - |
| Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku | - | 0,1 | - | 3,3 |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pozostałe aktywa | 13,4 | - | 14,0 | - |
| | 35,5 | 0,5 | 38,4 | 4,3 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym: | | | | |
| Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku | 13,0 | 3,8 | 13,0 | 3,8 |
| Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku | 44,1 | - | 41,4 | - |
| Pozostałe | 3,0 | - | 3,2 | - |
| | 60,1 | 3,8 | 57,6 | 3,8 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym: | | | | |
| Obligacje skarbowe i korporacyjne | - | 0,1 | - | - |
| Weksle | - | - | - | 1,0 |
| Pozostałe instrumenty dłużne | - | 1,0 | - | 0,6 |
| Pożyczki, w tym: | | | | |
| udzielone podmiotom powiązanim | 8,0 | 7,6 | 5,1 | 1,1 |
| udzielone pracownikom | 1,0 | 2,3 | 0,9 | 2,4 |
| udzielone pozostałym podmiotom | - | - | - | 1,2 |
| Lokaty terminowe | 5,7 | 333,0 | 1,4 | 105,6 |
| | 14,7 | 344,0 | 7,4 | 111,9 |
| Razem | 110,3 | 348,3 | 103,4 | 120,0 |

W saldzie akcji spółek notowanych na aktywnym rynku (w kategorii aktywów finansowych wycenianych przez pozostałe dochody całkowite) ujęty jest nieznaczny pakiet akcji spółki giełdowej zakupionych przez spółkę Formula Systems w III kwartale 2022 roku.

Wzrost salda lokat terminowych dotyczy głównie spółki Grupy Sapiens (segment Formula Systems).

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 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

| Na dzień 31 marca 2023 roku | Wartość bilansowa mln PLN | Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN | Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy | | | | |
| Kontrakty forward na waluty | 0,7 | - | 0,7 | - |
| Obligacje korporacyjne i skarbowe | 1,9 | 1,9 | - | - |
| Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku | 19,9 | - | - | 19,9 |
| Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku | 0,1 | 0,1 | - | - |
| Pozostałe aktywa | 13,4 | - | 13,4 | - |
| Razem | 36,0 | 2,0 | 14,1 | 19,9 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite | | | | |
| Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych | 16,8 | - | - | 16,8 |
| Akcje i udziały w spółkach notowanych na rynkach regulowanych | 44,1 | 44,1 | - | - |
| Pozostałe | 3,0 | - | - | 3,0 |
| Razem | 63,9 | 44,1 | - | 19,8 |

- 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 mln PLN | Poziom 1 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN |
|---|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy | | | | |
| Kontrakty forward na waluty | 1,2 | - | 1,2 | - |
| Obligacje korporacyjne i skarbowe | 3,3 | 3,3 | - | - |
| Akcje spółek nienotowanych na aktywnym rynku | 20,9 | - | - | 20,9 |
| Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku | 3,3 | 3,3 | - | - |
| Pozostałe aktywa | 14,0 | - | 14,0 | - |
| Razem | 42,7 | 6,6 | 15,2 | 20,9 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite | | | | |
| Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych | 16,8 | - | - | 16,8 |
| Akcje i udziały spółek notowanych na aktywnym rynku | 41,4 | 41,4 | - | - |
| Pozostałe aktywa | 3,2 | - | - | 3,2 |
| Razem | 61,4 | - | - | 61,4 |

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

6.10. Zapasy

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

| Zapasy | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży | 344,5 | 318,0 |
| Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymaniowych | 34,0 | 34,1 |
| Odpis aktualizujący wartość zapasów | (32,0) | (26,1) |
| Razem | 346,5 | 326,0 |

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 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|--|---|---|
| Odpis na dzień 1 stycznia | (26,1) | (21,6) |
| Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego | (7,7) | (2,1) |
| Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego | 0,5 | 1,1 |
| Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego | 1,2 | 1,4 |
| Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi | - | 0,1 |
| Różnice kursowe | 0,1 | (0,2) |
| Odpis na koniec prezentowanego okresu | (32,0) | (21,3) |

6.11. Środki pieniężne

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

| | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących | 1 961,6 | 2 352,9 |
| Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment | 4,2 | 15,9 |
| Środki pieniężne w kasie | 0,9 | 0,7 |
| Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy) | 1 221,0 | 1 265,1 |
| Pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych | 1,5 | 1,4 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie | 3 189,2 | 3 636,0 |
| Odsetki naliczone od środków pieniężnych | 0,1 | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością | (94,8) | (76,5) |
| Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | 3 094,5 | 3 559,5 |

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są zakładane na okresy od jednego dnia do trzech miesięcy i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

6.12. Aktywa trwałe i zobowiązania przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na 31 grudnia 2022 roku na saldzie aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży znajdowała się nieruchomość będąca w posiadaniu Asseco Poland S.A. o łącznej wartości 20,1 mln PLN oraz nieruchomość będąca w posiadaniu Asseco Central Europe, a.s. (Słowacja) o wartości 22,4 mln PLN.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na 31 grudnia 2022 roku na saldzie zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży znajdowały się zobowiązania związane z nieruchomością posiadaną przez Asseco Poland S.A. przeznaczoną do sprzedaży o wartości 3,1 mln PLN.

6.13. Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

Zadłużenie Grupy na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku zostało przedstawione w tabeli poniżej:

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Kredyty bankowe | 654,3 | 602,6 | 673,2 | 591,4 |
| - w rachunku bieżącym | - | 178,5 | - | 130,5 |
| - nieodnawialne | 654,3 | 424,1 | 673,2 | 460,9 |
| Obligacje i inne papiery dłużne | 1 155,8 | 566,8 | 1 345,3 | 550,8 |
| Pożyczki | 3,6 | 1,1 | 3,3 | 3,7 |
| Razem | 1 813,7 | 1 170,5 | 2 021,8 | 1 145,9 |

Łączne zadłużenie Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2023 roku z tytułu wszystkich zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów dłużnych wyniosło 2 984,2 mln PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku była to kwota 3 167,7 mln PLN. Spadek ogólnego zadłużenia dotyczy w głównej mierze Segmentu Formula Systems i wynika głównie z wykupienia obligacji przez grupę Sapiens.

Kredyty w rachunku bieżącym na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku zostały przedstawione w tabelach poniżej.

| Waluta kredytu | Efektywna stopa procentowa | Wartość zadłużenia na dzień 31 marca 2023 mln PLN | Maksymalna wysokość zadłużenia mln PLN | Wartość niewykorzystanych linii kredytowych mln PLN |
|----------------|----------------------------|--|---|--|
| EUR | Eonia + marża | - | 36,0 | 36,0 |
| | Euribor + marża | 34,0 | 203,2 | 169,2 |
| | Libor + marża | - | 9,4 | 9,4 |
| | Stała stopa % | 0,2 | 3,9 | 3,7 |
| | Estr + marża | 6,3 | 32,3 | 26,0 |
| NIS | Stała stopa % | 7,8 | 7,8 | - |
| | Prime (Izrael) + marża | 76,0* | n/d* | n/d* |
| PLN | Wibor + marża | 1,2 | 633,6 | 632,4** |
| USD | Stała stopa % | 4,1 | 4,1 | - |
| MKD | Stała stopa % | - | 0,1 | 0,1 |
| TRY | Stała stopa % | 0,1 | 0,3 | 0,2 |
| HUF | Bubor + marża | 12,7 | 17,6 | 4,9 |
| RON | Euribor + marża | 0,1 | 7,6 | 7,5 |

| | | | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| CZK | Pribor + marża | 9,8 | 29,8 | 20,0 |
| COP | Stała stopa % | - | 0,1 | 0,1 |
| BAM | Stała stopa % | 26,2 | 35,8 | 9,6 |
| | | 178,5 | 1 021,6 | 919,1 |

*Wartość zadłużenia w rachunku bieżącym w wysokości 76,0 mln PLN dotyczy w całości grupy Matrix IT. W grupie Matrix IT limity na produkty kredytowe są w poszczególnych bankach negocjowane zbiorczo (tj. łącznie na kredyty w rachunku bieżącym, kredyty nieodnawialne oraz gwarancje), a łączny limit na wszystkie produkty kredytowe na dzień 31 marca 2023 roku wynosił 1 660 mln NIS (1 971,5 mln PLN).

**z czego 27,5 mln PLN wykorzystane jako zabezpieczenie gwarancji.

| Waluta kredytu | Efektywna stopa procentowa | Wartość zadłużenia na dzień 31 grudnia 2022 mln PLN | Maksymalna wysokość zadłużenia mln PLN | Wartość niewykorzystanych linii kredytowych mln PLN |
|----------------|----------------------------|---|--|---|
| | Eonia + marża | - | 36,1 | 36,1 |
| EUR | Euribor + marża | 10,1 | 167,4 | 157,3 |
| | Libor + marża | - | 9,4 | 9,4 |
| | Stała stopa % | 0,4 | 0,9 | 0,5 |
| | Estr + marża | 16,9 | 48,2 | 31,3 |
| PLN | Wibor + marża | 1,7 | 642,2 | 640,5** |
| USD | Stała stopa % | 4,1 | 4,1 | - |
| NIS | Stała stopa % | 10,8 | 10,8 | - |
| | Prime (Izrael) + marża | 43,2* | n/d* | n/d* |
| MKD | Stała stopa % | - | 0,1 | 0,1 |
| TRY | Stała stopa % | 0,1 | 0,1 | - |
| HUF | Bubor + marża | 10,2 | 13,2 | 3,0 |
| COP | Pribor + marża | - | 0,1 | 0,1 |
| BAM | Stała stopa % | 33,0 | 34,8 | 1,8 |
| | | 130,5 | 967,4 | 880,1 |

*Wartość zadłużenia w rachunku bieżącym w wysokości 43,2 mln PLN dotyczy w całości grupy Matrix IT. W grupie Matrix IT limity na produkty kredytowe są w poszczególnych bankach negocjowane zbiorczo (tj. łącznie na kredyty w rachunku bieżącym oraz kredyty nieodnawialne), a łączny limit na wszystkie produkty kredytowe na dzień 31 grudnia 2022 wynosił 1 472 mln NIS (1 841,3 mln PLN).

**z czego 26,7 mln PLN wykorzystane jako zabezpieczenie gwarancji

Kredyty nieodnawialne na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

| Waluta kredytu | Efektywna stopa procentowa | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|----------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| EUR | Euribor + marża | 32,4 | 21,6 | 36,3 | 26,2 |
| | Stała stopa % | 113,0 | 39,7 | 118,7 | 37,6 |
| HRK/EUR | Stała stopa % | - | - | - | 4,7 |
| NIS | Prime (Izrael) + marża | 24,2 | 13,6 | 29,5 | 8,2 |
| | Stała stopa % | 291,7 | 304,3 | 357,2 | 339,9 |
| USD | Sofr + marża | 150,3 | 21,5 | 88,0 | 22,0 |
| | Libor + marża | 32,2 | 17,2 | 33,0 | 16,5 |
| | Stała stopa % | - | 0,7 | - | - |
| CHF | Stała stopa % | 0,5 | 0,1 | 0,6 | 0,1 |
| CZK | Stała stopa % | 8,0 | 4,0 | 7,8 | 3,9 |
| BAM | Euribor + marża | 1,7 | 1,4 | 1,8 | 1,8 |
| GTQ | Stała stopa % | 0,3 | - | 0,3 | - |
| | | 654,3 | 424,1 | 673,2 | 460,9 |

Zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji i innych papierów dłużnych w Grupie pochodzi ze spółek Formula Systems, Sapiens International oraz Matrix IT i zostało zaprezentowane w tabeli poniżej:

| Spółka | Podział na krótko- i długoterminowe | Seria | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN | Efektywna stopa procentowa | Waluta |
|---|-------------------------------------|---------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------|
| Formula Systems | część długoterminowa | Seria A | 40,9 | 43,2 | 2,38% | NIS |
| | | Seria C | 483,9 | 509,1 | 2,71% | NIS |
| | część krótkoterminowa | Seria A | 41,2 | 42,8 | 2,38% | NIS |
| | | Seria C | 100,6 | 102,4 | 2,71% | NIS |
| Razem Formula Systems | | | 666,6 | 697,5 | | |
| Sapiens International | część długoterminowa | Seria B | 169,6 | 260,9 | 3,52% | NIS/USD |
| | część krótkoterminowa | Seria B | 87,1 | 93,1 | 3,52% | NIS/USD |
| Razem Sapiens International | | | 256,7 | 354,0 | | |
| Matrix IT | część długoterminowa | Seria B | 461,4 | 532,1 | 4,36% | NIS |
| | część krótkoterminowa | Seria B | 100,4 | 62,3 | 4,36% | NIS |
| | część krótkoterminowa | n/d | 237,5 | 250,2 | Bank Of Israel Interest + 0,5% | NIS |
| Razem Matrix IT | | | 799,3 | 844,6 | | |
| Razem obligacje i papiery dłużne | | | 1 722,6 | 1 896,1 | | |

Pożyczki otrzymane na dzień 31 marca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

| Waluta kredytu | Efektywna stopa procentowa | Termin wymagalności | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|----------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | | | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| EUR | Stała stopa % | 2023 | - | 0,7 | - | 0,8 |
| | | 2024 | - | 0,1 | - | 0,1 |
| | | 2026 | 1,3 | - | 1,3 | - |
| | | 2030 | 1,1 | 0,1 | 1,1 | 0,1 |
| | | 2037 | 0,6 | - | 0,6 | - |
| NIS | Stała stopa % | nieokreślony | - | - | - | 2,2 |
| PLN | Stała stopa % | 2023 | - | 0,1 | - | 0,1 |
| UZS | Libor + marża | nieokreślony | - | - | - | 0,3 |
| CZK | Stała stopa % | 2025 | 0,2 | 0,1 | 0,3 | 0,1 |
| | | 2027 | 0,4 | - | - | - |
| | | | 3,6 | 1,1 | 3,3 | 3,7 |

Aktywa zabezpieczające linie kredytowe:

| Kategoria aktywów | Wartość netto aktywów | | Kwota wykorzystanego kredytu zabezpieczonego aktywami | |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|---|----------------------------|
| | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN |
| Środki pieniężne | 24,8 | 16,2 | 36,4 | 36,9 |
| Grunty i budynki | 182,2 | 183,2 | 118,0 | 120,7 |
| Pozostałe środki trwałe | 17,0 | 17,1 | - | - |
| Inwestycje długoterminowe | 1 659,4 | 1 987,1 | 666,7 | 697,6 |
| Inne aktywa finansowe | 3,9 | 3,8 | 5,3 | 13,6 |
| Zapasy | 14,4 | 16,0 | 26,6 | 28,7 |
| Należności bieżące i przyszłe | 56,4 | 73,1 | 86,8 | 75,2 |
| Razem | 1 958,1 | 2 296,5 | 939,8 | 972,7 |

Do części kredytów w bankach polskich, słowackich i izraelskich przypisano tzw. kowenanty, czyli obowiązek utrzymywania zdefiniowanych wskaźników finansowych na wymaganym przez bank poziomie. Wskaźniki dotyczą poziomu zadłużenia, np. stosunku zadłużenia do zysku EBITDA lub zadłużenia do kapitałów własnych, bądź uzyskiwania oczekiwanych wyników operacyjnych. W sytuacji, gdy dana spółka posiadająca tak obwarowany kredyt przestanie spełniać wymienione wymogi, bank stosuje sankcję w postaci podwyższenia marży kredytu. Jeśli bank uzna, że nowy poziom wskaźnika jest nie do zaakceptowania może, w niektórych przypadkach, zaspokoić się z posiadanych zabezpieczeń. Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku w jednej ze spółek Grupy ACE (segment Asseco International) zostały naruszone wymogi zdefiniowane w umowie kredytowej (kowenanty). Łączna kwota zadłużenia, którego dotyczą złamane kowenanty, wynosiła 5,0 mln EUR (23,4 mln PLN) na dzień 31 marca 2023 roku oraz 7,2 mln EUR (33,8 mln PLN) na dzień 31 grudnia 2022 roku. Kwota ta została zaprezentowana jako zobowiązanie krótkoterminowe. Poza przypadkiem opisanym powyżej, na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku żadna ze spółek 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 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość godziwa kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

| Na dzień 31 marca 2023 | Wartość bilansowa mln PLN | Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN | Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN |
|---|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe | | | | |
| Kredyty bankowe | 1 256,9 | - | - | 1 256,9 |
| - w rachunku bieżącym | 178,5 | - | - | 178,5 |
| - nieodnawialne | 1 078,4 | - | - | 1 078,4 |
| Obligacje i inne papiery dłużne | 1 722,6 | 1 485,1 | 237,5 | - |
| Pożyczki | 4,7 | - | - | 4,7 |
| Razem | 2 984,2 | 1 485,1 | 237,5 | 1 261,6 |

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 | Wartość bilansowa mln PLN | Poziom 1 ⁱ⁾ mln PLN | Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN |
|---|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Kredyty bankowe, pożyczki i dłużne papiery wartościowe | | | | |
| Kredyty bankowe | 1 264,6 | - | - | 1 264,6 |
| - w rachunku bieżącym | 130,5 | - | - | 130,5 |
| - nieodnawialne | 1 134,1 | - | - | 1 134,1 |
| Obligacje i inne papiery dłużne | 1 896,1 | 1 645,9 | 250,2 | - |
| Pożyczki | 7,0 | - | - | 7,0 |
| Razem | 3 167,7 | 1 645,9 | 250,2 | 1 271,6 |

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

6.14. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 31 marca 2023 roku przedmiotem umów leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą, były:

- nieruchomości,
- samochody,
- sprzęt IT i inne aktywa.

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

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Długoterminowe | Krótkoterminowe |
| | mIn PLN | mIn PLN | mIn PLN | mIn PLN |
| Leasing nieruchomości | 451,3 | 189,6 | 504,3 | 245,2 |
| Leasing środków transportu | 69,9 | 82,0 | 29,2 | 17,3 |
| Leasing sprzętu IT i pozostałych aktywów | 1,8 | 1,5 | 2,1 | 1,9 |
| Razem | 523,0 | 273,1 | 535,6 | 264,4 |

6.15. Pozostałe zobowiązania finansowe

| Pozostałe zobowiązania finansowe | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 (przekształcone) | |
|--|----------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Długoterminowe | Krótkoterminowe |
| | mIn PLN | mIn PLN | mIn PLN | mIn PLN |
| Zobowiązanie do wypłaty dywidendy | - | 96,4 | - | 6,2 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny | 54,8 | 97,9 | 76,8 | 169,8 |
| Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put) | 172,8 | 336,6 | 144,5 | 345,1 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 6,4 | 1,6 | 0,4 | 1,6 |
| | 234,0 | 532,5 | 221,7 | 522,7 |

Zobowiązania z tytułu dywidend na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku to zobowiązania do wypłaty dywidendy na rzecz udziałowców niekontrolujących spółek bezpośrednio zależnych lub pośrednio zależnych od Jednostki Dominującej.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku, Grupa posiadała szacunkowe zobowiązanie z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiety kontrolne akcji/udziałów. Wartość powyższych zobowiązań została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowach nabycia pakietu kontrolnego, zazwyczaj iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika. W poniższej tabeli zaprezentowano zobowiązanie z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku:

| Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny | 31 marca 2023 mIn PLN | 31 grudnia 2022 (przekształcone) mIn PLN |
|---|--------------------------|--|
| Zobowiązania wynikające z akwizycji w ramach segmentu Asseco Poland | 3,3 | 3,3 |
| Zobowiązania wynikające z akwizycji w ramach segmentu Asseco International | 31,8 | 34,1 |
| Zobowiązania wynikające z akwizycji w ramach segmentu Formula Systems | 117,6 | 209,2 |
| | 152,7 | 246,6 |

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa posiadała zobowiązania z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących w spółkach zależnych (opcje put). Wartość niniejszych zobowiązań została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowach opcyjnych, jakie Grupa przyznała udziałowcom niekontrolującym, tj. iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

W poniższej tabeli zaprezentowano zobowiązanie z tytułu opcji dla udziałowców niekontrolujących spółek na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku:

| Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put) | 31 marca 2023 mIn PLN | 31 grudnia 2022 mIn PLN |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Zobowiązania spółek z segmentu Asseco Poland | 8,8 | 8,7 |
| Zobowiązania spółek z segmentu Asseco International | 163,6 | 152,7 |
| Zobowiązania spółek z segmentu Formula Systems | 337,0 | 328,2 |
| | 509,4 | 489,6 |

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

| Na dzień 31 marca 2023 | Wartość bilansowa mln PLN | Poziom 1 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN |
|--|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | | | |
| Zobowiązanie do wypłaty dywidendy | 96,4 | - | - | 96,4 |
| Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny | 152,7 | - | - | 152,7 |
| Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options) | 509,4 | - | - | 509,4 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 8,0 | - | 8,0 | - |
| Razem | 766,5 | - | 8,0 | 758,5 |

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 (przekształcone) | Wartość bilansowa mln PLN | Poziom 1 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 2 ⁱⁱ⁾ mln PLN | Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ mln PLN |
|--|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | | | |
| Zobowiązanie do wypłaty dywidendy | 6,2 | - | - | 6,2 |
| Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny | 246,6 | - | - | 246,6 |
| Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (put options) | 489,6 | - | - | 489,6 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 2,00 | - | 2,0 | - |
| Razem | 744,4 | - | 2,0 | 742,4 |

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

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

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

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 (przekształcone) | |
|---|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym: | 2,5 | 1 386,8 | 2,7 | 1 599,5 |
| Zobowiązania zafakturowane | 1,4 | 880,6 | 1,5 | 1 024,4 |
| wobec jednostek powiązanych | - | 1,1 | - | 1,2 |
| wobec jednostek pozostałych | 1,4 | 879,5 | 1,5 | 1 023,2 |
| Zobowiązania niezafakturowane | 1,1 | 503,5 | 1,2 | 568,3 |
| wobec jednostek powiązanych | - | 0,3 | - | 0,6 |
| wobec jednostek pozostałych | 1,1 | 503,2 | 1,2 | 567,7 |
| Zobowiązania z tytułu kar umownych | - | 2,7 | - | 6,8 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 57,7 | 120,5 | 59,0 | 115,2 |
| Zobowiązania budżetowe | - | 227,8 | - | 322,8 |
| Podatek od wartości dodanej (VAT) | - | 99,6 | - | 181,9 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) | - | 47,2 | - | 61,1 |
| Ubezpieczenia społeczne | - | 72,0 | - | 71,7 |
| Podatek u źródła | - | 5,1 | - | 5,1 |
| Pozostałe | - | 3,9 | - | 3,0 |
| Pozostałe zobowiązania | 7,8 | 634,2 | 8,0 | 646,2 |

| | | | | |
|---|-------------|----------------|-------------|----------------|
| Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń) | - | 570,2 | - | 576,0 |
| Inne zobowiązania | 7,8 | 64,0 | 8,0 | 70,2 |
| Razem | 68,0 | 2 369,3 | 69,7 | 2 683,7 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 6.20 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.17. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Struktura zobowiązań z tytułu umów z klientami Grupy na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym: | - | 96,2 | - | 106,8 |
| wobec jednostek powiązanych | - | - | - | 0,4 |
| wobec jednostek pozostałych | - | 96,2 | - | 106,4 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym: | 74,4 | 1 169,6 | 84,8 | 1 020,0 |
| Usługi serwisowe i opłaty licencyjne | 74,4 | 1 000,8 | 84,4 | 860,9 |
| Pozostałe przedpłacone usługi | - | 168,8 | 0,4 | 159,1 |
| Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami | 74,4 | 1 265,8 | 84,8 | 1 126,8 |

6.18. 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 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|--|---|---|
| Na dzień 1 stycznia | 97,9 | 80,9 |
| Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi | - | 2,1 |
| Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego | 17,9 | 9,7 |
| Zmiana dyskonta i zyski/straty aktuarialne | (2,0) | (5,7) |
| Wykorzystanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego | (2,2) | (2,1) |
| Rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego | (4,8) | (3,5) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | (2,2) | 1,2 |
| Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym: | 104,6 | 82,6 |
| Krótkoterminowe | 46,0 | 20,7 |
| Długoterminowe | 58,6 | 61,9 |

6.19. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

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

| | 31 marca 2023 | | 31 grudnia 2022 | |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN | Długoterminowe mln PLN | Krótkoterminowe mln PLN |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym | | | | |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | - | 281,1 | - | 260,6 |
| Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu | 1,6 | 187,0 | 1,8 | 250,7 |

| | | | | |
|---|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 1,6 | 468,1 | 1,8 | 511,3 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym | | | | |
| Dotacje do budowy aktywów | 54,1 | 5,6 | 54,6 | 5,3 |
| Pozostałe | 0,1 | 2,9 | - | 2,7 |
| | 54,2 | 8,5 | 54,6 | 8,0 |
| Razem międzyokresowe przychodów i kosztów | 55,8 | 476,6 | 56,4 | 519,3 |

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.

6.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

| | Sprzedaż | | Zakupy | |
|---|---|---|---|---|
| | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi | 2,7 | 2,7 | 0,4 | 0,4 |
| Transakcje z podmiotami lub osobami powiązаныmi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy | 0,1 | - | 2,2 | 1,2 |
| Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami Asseco Poland S.A. | - | - | 0,9 | 0,3 |
| Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami pozostałych spółek Grupy | - | - | 3,5 | 0,9 |
| Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo | 27,4 | 24,5 | 1,3 | 0,8 |
| Razem transakcje z podmiotami powiązаныmi | 30,2 | 27,2 | 8,3 | 3,6 |

Sprzedaż do podmiotów powiązanych obejmuje przychody ze sprzedaży towarów i usług informatycznych związanych z prowadzonymi projektami informatycznymi i pozostałą działalnością oraz przychody z najmu powierzchni biurowej.

Zakupy od podmiotów powiązanych obejmują nabycia towarów i usług związanych z prowadzonymi projektami informatycznymi, sponsoring, zakup usług doradczych oraz wynajem budynków.

| | Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe oraz aktywa z tytułu umów z klientami na dzień | | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami na dzień | |
|--|---|----------------------------|---|----------------------------|
| | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN | 31 marca 2023 mln PLN | 31 grudnia 2022 mln PLN |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi | 3,5 | 4,2 | 1,1 | 1,8 |
| Transakcje z podmiotami lub osobami powiązаныmi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy | 3,4 | 3,6 | 10,9 | 11,4 |
| Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami Asseco Poland S.A. | - | - | 0,1 | 0,1 |
| Transakcje z Członkami Zarządów, Członkami Rad Nadzorczych i Prokurentami pozostałych spółek Grupy | 37,7 | 37,6 | 14,1 | 13,3 |
| Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo | 59,0 | 60,1 | 8,2 | 10,3 |
| Razem transakcje z podmiotami powiązаныmi | 103,6 | 105,5 | 34,4 | 36,9 |

W powyższych tabelach w linii Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo wykazane zostały salda bilansowe pomiędzy spółkami z Grupy Asseco a jednostkami wchodzącymi w skład Grupy Polsat Plus, która posiada 22,95% udziału w kapitale zakładowym i głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Jednostki Dominującej.

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31 marca 2023 roku obejmuje saldo należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umów z klientami w wysokości 62,5 mln PLN oraz saldo pozostałych należności w kwocie 41,1 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2022 roku należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umów z klientami wyniosły 64,5 PLN natomiast pozostałe należności 41,0 mln PLN).

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 31 marca 2023 roku obejmuje saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami w wysokości 9,7 mln PLN (12,5 mln PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku).

Należności z tytułu transakcji z Członkami Zarządów, Rad Nadzorczych i Prokurentami pozostałych spółek Grupy obejmują przede wszystkim odroczone płatności z tytułu sprzedaży akcji spółek zależnych (ACE oraz ASEE) do ich menedżerów. Transakcje sprzedaży miały miejsce w latach ubiegłych, a salda należności są w szczególności opisane w nocie 6.9 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

| Nazwa podmiotu | Pożyczki udzielone | | Pożyczki otrzymane | |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
| | mln PLN | mln PLN | mln PLN | mln PLN |
| Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi | 6,5 | 5,6 | - | - |
| Transakcje z podmiotami lub osobami powiązanymi osobowo przez Kadre Zarządzającą Grupy | 0,6 | 0,6 | 0,3 | 0,3 |
| Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej i Prokurentami pozostałych spółek Grupy | 8,5 | - | - | 2,2 |
| Razem transakcje z podmiotami powiązanymi | 15,6 | 6,2 | 0,3 | 2,5 |

W Grupie Asseco nie zaistniały w okresie sprawozdawczym transakcje z podmiotami powiązanymi, które zostałyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

7. 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 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|--|---|---|
| Zmiana stanu zapasów | (12,6) | (69,2) |
| Zmiana stanu należności i aktywów niefinansowych | 27,5 | 89,6 |
| Zmiana stanu zobowiązań | (225,7) | (269,8) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (26,0) | 83,1 |
| Zmiana stanu rezerw | 5,2 | 4,5 |
| Razem | (231,6) | (161,8) |

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

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

- Wydatki na nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych oraz na prace rozwojowe:

| Wydatki na nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych oraz na prace rozwojowe | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|---|---|---|
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | (58,7) | (52,4) |
| Nabycie wartości niematerialnych | (6,7) | (8,8) |
| Nakłady na prace rozwojowe | (33,2) | (38,7) |
| Razem | (98,6) | (99,9) |

- Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych powiększone o środki pieniężne w nabytych jednostkach na moment objęcia kontroli:

| Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych pomniejszone o środki pieniężne w nabytych jednostkach | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|---|---|---|
| Akwizycje dokonane w ramach segmentu Asseco Poland | - | (13,2) |
| Akwizycje dokonane w ramach segmentu Asseco International | (0,9) | (3,2) |
| Akwizycje dokonane w ramach segmentu Formula Systems | (128,7) | (109,2) |
| Razem | (129,6) | (125,6) |

- Przepływy z tytułu pożyczek i lokat:

| za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 | Pożyczki spłacone mln PLN | Pożyczki udzielone mln PLN |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| Pożyczki dla pracowników | 0,5 | (9,3) |
| Pożyczki dla podmiotów powiązanych | - | (1,2) |
| Pożyczki dla pozostałych podmiotów | 1,2 | (9,5) |
| Lokaty terminowe o pierwotnym terminie zapadalności pow. 3 miesięcy | 87,3 | (314,6) |
| Razem | 89,0 | (334,6) |

| za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 | Pożyczki spłacone mln PLN | Pożyczki udzielone mln PLN |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| Pożyczki dla pracowników | 0,4 | (0,3) |
| Pożyczki dla podmiotów powiązanych | 14,0 | - |
| Pożyczki dla pozostałych podmiotów | - | (0,3) |
| Lokaty terminowe o pierwotnym terminie zapadalności pow. 3 miesięcy | 44,6 | (62,4) |
| Razem | 59,0 | (63,0) |

7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównawczym na saldo przepływów z działalności finansowej największy wpływ miały następujące transakcje:

- Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek:

| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|---|---|---|
| Kredyty i pożyczki zaciągnięte w ramach segmentu Asseco International | 10,8 | 16,3 |
| Kredyty i pożyczki zaciągnięte w ramach segmentu Formula Systems | 107,4 | 449,3 |
| Razem | 118,1 | 465,6 |

- Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek:

| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|--|---|---|
| Spłaty kredytów w ramach segmentu Asseco Poland | (0,1) | (0,1) |
| Spłaty kredytów w ramach segmentu Asseco International | (27,6) | (12,9) |
| Spłaty kredytów w ramach segmentu Formula Systems | (106,0) | (87,9) |
| Razem | (133,7) | (100,9) |

- Wydatki z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących

| Wydatki z tytułu nabycia udziałów niekontrolujących | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|--|---|---|
| Wydatki na nabycia udziałów niekontrolujących w ramach segmentu Asseco Poland | - | (0,3) |
| Wydatki na nabycia udziałów niekontrolujących w ramach segmentu Asseco International | (0,3) | - |
| Wydatki na nabycia udziałów niekontrolujących w ramach segmentu Formula Systems | (12,1) | (34,1) |
| Razem | (12,4) | (34,4) |

- Dodatkowo w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku spółki z Grupy Sapiens (Grupa Formula) wykupiły wyemitowane wcześniej obligacje. Wpływ gotówki z tego tytułu wyniósł 86,4 mln PLN.

8. Pozostałe noty objaśniające

8.1. Zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku zostały przedstawione w poniższej tabeli:

| Zobowiązania warunkowe | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|--|---------------|-----------------|
| | mln PLN | mln PLN |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie dobrego wykonania umowy | | |
| Zobowiązania wymagalne do 3 miesięcy | 27,1 | 20,8 |
| Zobowiązania wymagalne od 3 do 12 miesięcy | 258,4 | 243,7 |
| Zobowiązania wymagalne od 1 roku do 5 lat | 183,5 | 191,9 |
| Zobowiązania wymagalne powyżej 5 lat | 8,9 | 8,2 |
| Razem | 477,9 | 464,6 |
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych jako zabezpieczenie płatności | | |
| Zobowiązania wymagalne do 3 miesięcy | 10,0 | 3,2 |
| Zobowiązania wymagalne od 3 do 12 miesięcy | 42,4 | 38,4 |
| Zobowiązania wymagalne od 1 roku do 5 lat | 5,7 | 6,0 |
| Zobowiązania wymagalne powyżej 5 lat | - | - |
| Razem | 58,1 | 47,6 |
| Pozostałe zobowiązania warunkowe | 0,7 | 0,8 |

Udzielone gwarancje dobrego wykonania umowy zostały zakupione w banku i udzielone Grupie, a zobowiązania warunkowe przedstawione w tabeli powyżej mogą powstać w wyniku regresu banku do Grupy, w przypadku niewywiązania się Grupy z obowiązku wykonania kontraktu.

W ocenie Zarządu prawdopodobieństwo realizacji zobowiązań wynikających z przedstawionych w tabeli powyżej gwarancji dobrego wykonania jest znikome, jednak ze względu na wartość kwoty postanowiono o sporządzeniu stosownego ujawnienia w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Asseco.

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9 i w konsekwencji zobowiązania te nie są ujęte w zobowiązaniach bilansowych Grupy na dzień 31 marca 2023 roku ani na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Na dzień 31 marca 2023 roku wartości opisanych w raporcie rocznym za rok 2022 gwarancji udzielonych przez Asseco Central Europe a.s. wynoszą odpowiednio 2,98 mln EUR (13,9 mln PLN) dla spółki Prosoft Kosice a.s., 100 mln CZK (19,9 mln PLN) dla spółki Asseco Central Europe, a.s. (Republika Czeska) oraz 3,5 mln EUR (16,4 mln PLN) dla spółki Asseco CEIT a.s.

Spory sądowe nierozstrzygnięte na datę bilansową

Na dzień 31 marca 2023 roku w Jednostce Dominującej w toku były dwa sporne postępowania sądowe wszczęte przez tego samego powoda, w których wartość przedmiotu sporu wynosiła łącznie ok. 13,3 mln PLN. Zarząd Jednostki Dominującej dokonał oceny zasadności roszczeń będących przedmiotem wskazanych postępowań spornych i uznał je za bezzasadne oceniając, że ryzyko wypływu korzyści ekonomicznych z Jednostki Dominującej jest na tyle znikome, że nie zaistniała potrzeba utworzenia żadnej rezerwy. W opisywanych sporach roszczenia dotyczą nieuzasadnionych żądań przeniesienia autorskich praw majątkowych do oprogramowania Jednostki Dominującej na powoda oraz rozszerzenia udzielonych licencji.

W Jednostce Dominującej w okresie sprawozdawczym toczył się również spór sądowy, w którym powód wniósł roszczenie o zapłatę kwoty 17,1 mln PLN (Jednostka Dominująca została pozwana solidarnie ze spółką Asseco Data Systems S.A.). Zarząd Spółki ocenił roszczenie i uznał, że żądania przedstawione w pozwie są całkowicie nieuzasadnione. Tym samym stwierdził, że nie ma podstaw do tworzenia jakichkolwiek rezerw na dzień 31 marca 2023 roku. Dodatkowo w roku 2021 roku Jednostka Dominująca wraz ze spółką Asseco Data Systems S.A. złożyły w tej sprawie pozew o zapłatę odszkodowania z tytułu szkód poniesionych w wyniku bezpodstawnego złożenia przez powoda oświadczenia o odstąpieniu od umowy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym wobec wspomnianej już wcześniej jednostki Asseco Data Systems S.A. toczyły się sprawy sądowe na łączną kwotę 17,9 mln PLN. Wartość ta dotyczyła przede wszystkim roszczenia o zapłatę 17,1 mln PLN, o którym to wspomniano powyżej.

W okresie sprawozdawczym toczył się, wszczęty w roku 2021, spór sądowy przeciwko spółce DahliaMatic S.A., w którym powód wniósł roszczenie o zapłatę kwoty 12,1 mln PLN tytułem kary umownej. Na dzień 31 marca 2023 roku wszystkie salda należności od powoda są odpisane, a Zarząd spółki dokonał oceny zasadności roszczeń będących przedmiotem wskazanych postępowań spornych i uznał je za bezzasadne. Tym samym stwierdził, że nie ma podstaw do tworzenia dodatkowych rezerw na dzień 31 marca 2023 roku. Dodatkowo w związku z odstąpieniem od umowy przez powoda, spółka DahliaMatic S.A. wniosła kontrpozew z tytułu niezapłaconego wynagrodzenia.

W okresie sprawozdawczym w grupie ACE (segment Asseco International) toczyło się postępowanie przed urzędem antymonopolowym w Czechach dotyczące udziału w przetargu, w którym jedna ze spółek z grupy ACE była poddostawcą. Urząd nałożył na spółkę karę w wysokości 13,5 mln CZK (2,7 mln PLN), na którą Grupa utworzyła rezerwę w roku ubiegłym. Postępowanie nie zostało jeszcze zakończone, a spółka złożyła odwołanie od decyzji urzędu. Poza tym w Grupie ACE w okresie sprawozdawczym toczyły się dwa istotne spory, które weszły na etap postępowania sądowego. W pierwszym przypadku kwota pozwu opiewa na 115,7 mln CZK (23,0 mln PLN) i dotyczy roszczenia o zapłatę kar umownych. Zarząd Grupy ACE uważa roszczenie powoda za bezzasadne. Dodatkowo zarząd ACE wniósł wobec tego samego powoda kontrpozew opiewający na kwotę 102,9 mln CZK (20,4 mln PLN) tytułem zadośćuczynienia za utracony kontrakt. Drugi spór powstał w 2009 roku i dotyczy sposobu kalkulacji ceny przy wykupie przymusowym akcji spółki zależnej z grupy ACE, a kwota pozwu to 3,0 mln CZK (0,6 mln PLN). Kwota sporu jest objęta rezerwą utworzoną przez grupę ACE w latach ubiegłych.

W roku 2021 spółka Asseco Spain S.A. pozwała jednego ze swoich klientów za bezpodstawne jednostronne zerwanie umowy, która obowiązywać miała do końca 2026 roku. Asseco Spain rości sobie prawa do rekompensaty za zerwanie umowy. Dodatkowo spółka pozwała tego samego klienta oraz jego nowego dostawcę o naruszenie praw własności intelektualnej. Sprawa jest obecnie rozpatrywana przez sąd w Madrycie. Na dzień 31 marca 2023 roku wszystkie salda należności i innych aktywów związanych z zerwaną umową zostały odpisane, a w przypadku wygrania sprawy wpływ na wynik Grupy będzie pozytywny.

W okresie sprawozdawczym w grupie Matrix IT (segment Formula Systems) toczyły się postępowania sądowe na łączną kwotę 35,1 mln NIS (41,7 mln PLN).

W okresie sprawozdawczym w Grupie Sapiens (segment Formula Systems) toczyło się jedno istotne postępowanie sądowe, którego wartość wniesionego roszczenia wynosiło 0,2 mln USD (0,9 mln PLN). W ramach wydanego orzeczenia sądu pierwszej instancji, wszelkie roszczenia wniesione przeciwko spółce zostały oddalone. Aktualnie na skutek wniesionego odwołania przez drugą ze stron sporu, spółka z Grupy Sapiens oczekuje na wyznaczenie terminu kolejnej rozprawy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zakończono oba toczące się przeciwko jednej ze spółek z grupy Michpal (segment Formula Systems) postępowania sądowe. Z perspektywy zarówno Grupy jak i spółki koszty zasądzonych roszczeń są nieistotny i został on ujęty w wynikach bieżącego okresu.

W okresie sprawozdawczym w grupie Zap (nabytej w 2021 roku przez spółkę Formula Systems) toczyły się sprawy sądowe na łączną kwotę 103,8 mln NIS (123,3 mln PLN). Wszystkie te sprawy toczyły się już przed akwizycją grupy, a ewentualne roszczenia wynikające z pozwów zostały w odpowiedniej wysokości zabezpieczone w umowie akwizycyjnej i tym samym nie powinny obciążać wyników Grupy Asseco w przyszłości.

W roku 2020 spółka Formula Systems (1985) Ltd oraz członkowie jej organów zarządzających osobiście zostali pozwani przez akcjonariusza mniejszościowego spółki (posiadającego 28 akcji spółki, tj. 0,0001% akcji). Pozew dotyczy prawidłowości przyznania w 2020 roku planu opcyjnego Panu Guyowi Bernsteinowi (CEO Spółki), którego warunki i wartość opisano w nocie 5.2 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020, a który został przyznany CEO na drodze unieważnienia decyzji WZA poprzez uchwałę Rady Dyrektorów Spółki (Board of Directors). Akcjonariusz w pozwie kwestionuje prawidłowość przyjętej procedury, a także podnosi zarzut nieprawidłowości przy procedowaniu planów opcyjnych z 2011 i 2012 roku. Pozew dotyczy również wynagrodzenia CFO spółki. Zarzut akcjonariusza dotyczy działania na szkodę akcjonariuszy mniejszościowych. Spółka, po zasięgnięciu opinii doradców prawnych, uznaje wniesiony pozew za bezzasadny przyjmując, że zarówno Rada Dyrektorów, jak i pozostałe osoby zarządzające spółką (w tym: CEO i CFO) działały zgodnie z prawem. Spółka Formula Systems (1985) Ltd o szczegółach pozwu poinformowała SEC w formularzach 6-K dostępnych do publicznej wiadomości.

W ocenie Zarządu rezerwy dotyczące toczących się spraw sądowych ujęte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są utworzone w odpowiedniej wysokości, by pokryć ewentualne ryzyka wynikające z toczących się w Grupie sporów.

Poza opisanymi powyżej, w prezentowanym okresie sprawozdawczym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wiarytelności spółek z Grupy Asseco.

8.2. Sezonowość i cykliczność

Rozkład przychodów ze sprzedaży Grupy w poszczególnych kwartałach roku podlega niewielkiej sezonowości. Przychody w czwartym kwartale są zwykle nieznacznie 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 |
|---|---------------|-----------------|
| Zarząd Jednostki Dominującej | 11 | 11 |
| Zarządy jednostek z Grupy | 241 | 254 |
| Działy produkcyjne | 28 564 | 28 421 |
| Działy handlowe | 1 775 | 1 751 |
| Działy administracyjne | 2 350 | 2 313 |
| Razem | 32 941 | 32 750 |

| Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|---|---------------|-----------------|
| Segment Asseco Poland | 3 551 | 3 529 |
| Segment Asseco International | 8 520 | 8 441 |
| Segment Formula Systems | 20 870 | 20 780 |
| Razem | 32 941 | 32 750 |

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

▪ **Nabycie udziałów w spółce Dana Engineering Ltd**

W dniu 17 kwietnia 2023 roku spółka Aviv - Engineering Management and International Consulting Ltd. (Grupa Matrix, segment Formula Systems) nabyła 5,5% udziałów spółki Dana Engineering Ltd. W wyniku tej transakcji udział Aviv - Engineering Management and International Consulting Ltd. w Dana Engineering Ltd. zwiększył się do 90,5%.

▪ **Rejestracja spółki ASSECO Middle East Co. (Limited Liability Company)**

W dniu 3 maja 2023 roku zarejestrowano spółkę ASSECO Middle East Co. (Limited Liability Company) z siedzibą w Arabii Saudyjskiej. W nowo zarejestrowanej spółce 43% udziałów objęło Asseco Data Systems S.A. Nowo utworzona spółka jest jednostką stowarzyszoną, konsolidowaną metodą praw własności.

▪ **Likwidacja spółki Asseco Services Sp. z o.o.**

W dniu 16 maja 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Asseco Services Sp. z o.o. podjęło decyzję o rozwiązaniu spółki oraz otwarciu procesu jej likwidacji.

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.

**B. Komentarz oraz
informacje dodatkowe
do raportu kwartalnego
Grupy Asseco**

ASSECO

1. Wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku w ujęciu non-IFRS

Przedstawione poniżej dane non-IFRS nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Dane non-IFRS nie są danymi finansowymi zgodnie z MSSF UE. Dane non-IFRS nie są jednolicie definiowane oraz obliczane przez inne podmioty, a w konsekwencji mogą nie być porównywalne do danych prezentowanych przez inne podmioty, w tym podmioty prowadzące działalność w tym samym sektorze, co Grupa Asseco. Przedmiotowe informacje finansowe powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE. Danym non-IFRS nie należy przypisywać wyższego poziomu istotności niż pomiarom bezpośrednio wynikającym ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

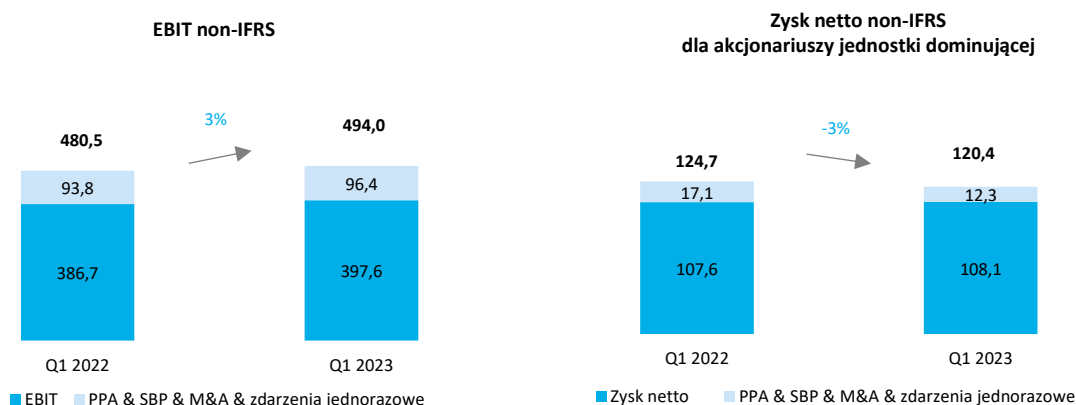
Podsumowanie finansowe i operacyjne:

- Stabilny **rozwój** w oparciu o **własne** produkty i usługi z nimi związane:
 - wzrost przychodów ze sprzedaży o **7,1%** do **4 335 mln PLN**
 - wzrost EBIT non-IFRS o **2,8%** do **494,0 mln PLN**
 - zysk netto non-IFRS na poziomie **120,4 mln PLN**
- Silna **dywersyfikacja** biznesu (geograficzna, sektorowa, produktowa):
 - **90%** przychodów z rynków zagranicznych
 - **44%** przychodów – sektor przedsiębiorstw, **33%** – bankowość i finanse, **23%** – instytucje publiczne
 - **79%** przychodów ze sprzedaży własnego oprogramowania i usług
- **Długoterminowe** relacje z klientami zapewniające **powtarzalne** przychody i **bezpieczeństwo** finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe za okres I kwartału 2023 roku w ujęciu non-IFRS

Dla oceny sytuacji finansowej i rozwoju działalności biznesowej Grupy Asseco ważną informację stanowią podstawowe dane publikowane w ujęciu non-IFRS. Są one uzupełnieniem dla danych raportowanych zgodnie ze standardem IFRS.

Ujęcie non-IFRS obejmuje korekty o koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia (PPA), o koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych (SBP) oraz o przychody i koszty związane z transakcjami nabycia / sprzedaży spółek i zdarzeniami jednorazowymi (oraz związane z nimi efekty podatkowe).



Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Asseco w ujęciu non-IFRS

| mIn PLN | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|---|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 4 335,4 | 4 047,5 | 7,1% |
| Oprogramowanie i usługi własne | 3 421,5 | 3 161,3 | 8,2% |
| EBIT non-IFRS | 494,0 | 480,5 | 2,8% |
| PPA & SBP & M&A & zdarzenia jednorazowe | 96,4 | 93,8 | 2,8% |

| | | | |
|---|--------------|--------------|-------------|
| Zysk netto non-IFRS dla akcjonariuszy jednostki dominującej | 120,4 | 124,7 | (3,4%) |
| PPA & SBP & M&A & zdarzenia jednorazowe | 12,3 | 17,1 | (28,1%) |
| EBITDA non-IFRS | 643,6 | 622,3 | 3,4% |

EBIT non-IFRS = zysk z działalności operacyjnej non-IFRS.
EBITDA = EBIT non-IFRS + amortyzacja.

Należy zwrócić uwagę, że na wyniki I kwartału 2023 roku wpływ miało przeliczenie pozycji bilansowych z tytułu hiperinflacji dotyczące tureckich spółek zależnych w Grupie ASEE, w rezultacie czego Grupa Asseco rozpoznała 9,6 mln PLN wyniku w przychodach finansowych, co przełożyło się na zwiększenie skonsolidowanego zysku netto przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej Grupy Asseco Poland o 4,9 mln PLN.

2. Podsumowanie i analiza wyników Grupy Kapitałowej Asseco za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku

Skonsolidowane wyniki finansowe

Rachunek zysków i strat

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Asseco za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

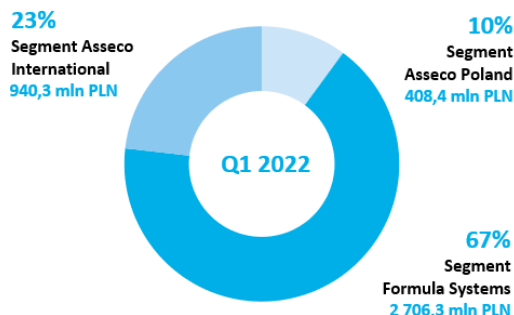
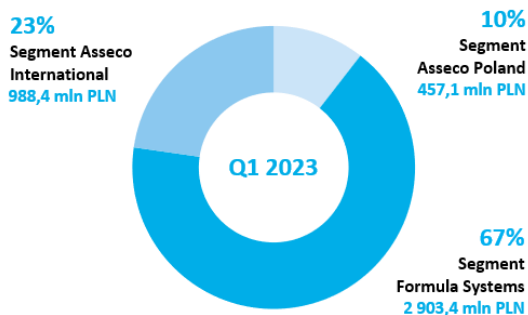
| mln PLN | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|---|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 4 335,4 | 4 047,5 | 7,1% |
| Oprogramowanie i usługi własne | 3 421,5 | 3 161,3 | 8,2% |
| Zysk brutto na sprzedaży | 940,5 | 890,4 | 5,6% |
| Koszty sprzedaży | (241,5) | (225,8) | 7,0% |
| Koszty ogólnego zarządu | (302,3) | (268,4) | 12,6% |
| Pozostała działalność operacyjna | 0,9 | (9,5) | |
| EBIT | 397,6 | 386,7 | 2,8% |
| Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej | 108,1 | 107,6 | 0,5% |
| EBITDA | 622,5 | 601,0 | 3,6% |

EBITDA = EBIT+ amortyzacja.

Struktura przychodów – segmenty działalności

Strukturę przychodów w poszczególnych segmentach w okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

| Przychody ze sprzedaży według segmentów (mln PLN) | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|---|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| Segment Asseco Poland | 457,1 | 408,4 | 11,9% |
| Segment Formula Systems | 2 903,4 | 2 706,3 | 7,3% |
| Segment Asseco International | 988,4 | 940,3 | 5,1% |
| Eliminacje | (13,5) | (7,5) | 80,0% |
| Razem | 4 335,4 | 4 047,5 | 7,1% |

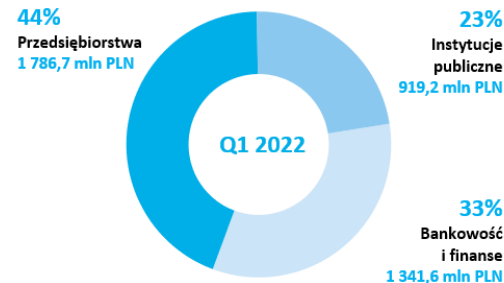
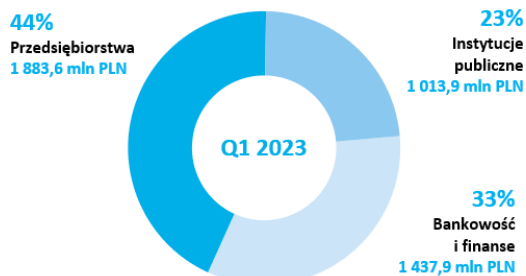


* Dane uwzględniają sprzedaż między segmentami.

Struktura przychodów – sektory działalności

Strukturę przychodów po sektorach za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

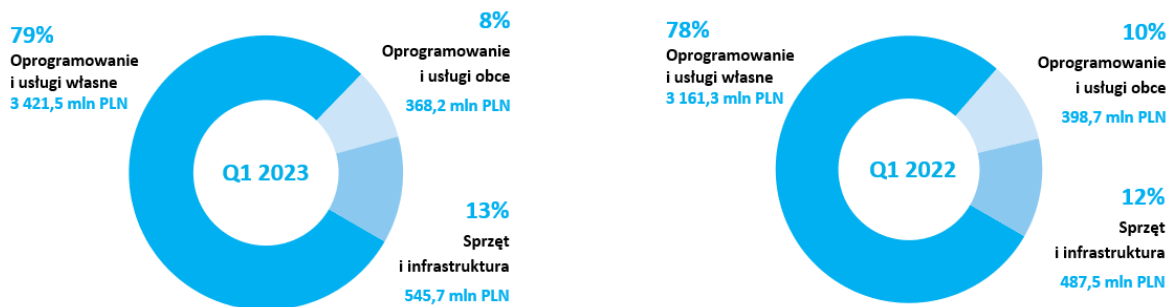
| Przychody ze sprzedaży według sektorów (mln PLN) | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|--|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| Bankowość i finanse | 1 437,9 | 1 341,6 | 7,2% |
| Przedsiębiorstwa | 1 883,6 | 1 786,7 | 5,4% |
| Institucje publiczne | 1 013,9 | 919,2 | 10,3% |
| Razem | 4 335,4 | 4 047,5 | 7,1% |



Struktura przychodów – produkty

Strukturę przychodów w podziale na produkty w okresie 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

| Przychody ze sprzedaży według rodzaju (mln PLN) | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|---|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| Oprogramowanie i usługi własne | 3 421,5 | 3 161,3 | 8,2% |
| Oprogramowanie i usługi obce | 368,2 | 398,7 | (7,6%) |
| Sprzęt i infrastruktura | 545,7 | 487,5 | 11,9% |
| Razem | 4 335,4 | 4 047,5 | 7,1% |



Struktura walutowa przychodów

Poniżej zaprezentowano strukturę walutową sprzedaży za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz za analogiczny okres poprzedniego roku:

| Waluty | Q1 2023 | Q1 2022 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| NIS (nowy szekel izraelski) | 41,0% | 42,9% |
| USD (dolar amerykański) | 18,3% | 17,3% |
| EUR (euro) | 17,5% | 16,5% |
| PLN (złoty polski) | 12,1% | 11,5% |
| GBP (funt brytyjski) | 2,6% | 2,1% |
| CZK (korona czeska) | 2,2% | 1,9% |
| RSD (dinar serbski) | 1,8% | 1,8% |
| DKK (korona duńska) | 0,6% | 1,8% |
| RON (nowy lej rumuński) | 0,1% | 1,2% |
| Pozostałe waluty | 3,9% | 3,0% |
| Razem | 100,0% | 100,0% |

Przepływy pieniądze

W okresie pierwszych 3 miesięcy 2023 roku środki pieniężne z działalności operacyjnej (przed zapłaconym podatkiem) Grupy Asseco były niższe niż w analogicznym okresie przed rokiem o 9,2% i wyniosły 407,4 mln PLN. Wykazane niższe przepływy operacyjne w analizowanym okresie są efektem dwóch kluczowych czynników. Po pierwsze, wynikają one z długoterminowych kontraktów, których harmonogram płatności przewiduje rozliczenia w kolejnych okresach. W konsekwencji, część przychodów z tych kontraktów nie została jeszcze odzwierciedlona w bieżących przepływach. Po drugie, w I kwartale 2023 roku regulowano zobowiązania powstałe w kwartale go poprzedzającym.

W okresie sprawozdawczym środki wykorzystane w działalności inwestycyjnej (CFI) były wyższe o 112,0% r/r i wyniosły 460,5 mln PLN. Odpływy środków pieniężnych z tytułu działalności finansowej (CFF) wyniosły 230,0 mln PLN wobec wpływów w wysokości 158,2 mln PLN przed rokiem. Większe ujemne przepływy na CFF w porównaniu do poprzedniego roku wynikały głównie z wcześniej zaciągniętych kredytów, które miały pozytywny wpływ na CFF w ubiegłym roku. W bieżącym roku spłaty kredytów przewyższają kwoty kredytów zaciągniętych, co przyczynia się do większego ujemnego wpływu na CFF.

| CF | Q1 2023 | Q1 2022 | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|----------------------------------|---------|---------|-------------------------|
| CFO BT | 407,4 | 448,5 | (9,2%) |
| Zapłacony podatek | (100,5) | (73,5) | 36,7% |
| CFI | (460,5) | (217,2) | 112,0% |
| CAPEX | (98,4) | (99,7) | (1,3%) |
| CFF | (230,0) | 158,2 | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | (383,6) | 316,0 | (221,4%) |

CFO BT, tj. środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym.

CFI, tj. środki pieniężne netto wygenerowane (wykorzystane) z (w) działalności inwestycyjnej.

CAPEX obejmuje wydatki na nabycie aktywów trwałych i wartości niematerialnych, wydatki z tytułu prowadzonych projektów badawczo-rozwojowych oraz pomniejszenie z tytułu otrzymanych dotacji (ujętych w CFF).

CFF, tj. środki pieniężne netto z działalności finansowej.

Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki rentowności

Poniższa tabela prezentuje podstawowe wskaźniki rentowności Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz za okres porównywalny:

| Rentowność | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|---------------------------------|---------|-----------------------------|-------------------------|
| Marża zysku brutto ze sprzedaży | 21,7% | 22,0% | (0,3) p.p |
| Marża EBITDA | 14,4% | 14,8% | (0,4) p.p |
| Marża EBITDA non-IFRS | 14,8% | 15,4% | (0,6) p.p. |
| Marża EBIT | 9,2% | 9,6% | (0,4) p.p |
| Marża EBIT non-IFRS | 11,4% | 11,9% | (0,5) p.p. |
| Marża zysku netto | 6,7% | 7,1% | (0,4) p.p |
| Marża zysku netto non-IFRS | 8,4% | 9,0% | (0,6) p.p. |

Marża zysku brutto ze sprzedaży = zysk brutto ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży.

Marża EBITDA = EBITDA / przychody ze sprzedaży.

Marża EBITDA non-IFRS = EBITDA non-IFRS / przychody ze sprzedaży.

Marża EBIT = zysk operacyjny / przychody ze sprzedaży.

Marża EBIT non-IFRS = zysk operacyjny non-IFRS / przychody ze sprzedaży.

Marża zysku netto = zysk netto / przychody ze sprzedaży.

Marża zysku netto non-IFRS = zysk netto non-IFRS / przychody ze sprzedaży.

W okresie 3 miesięcy 2023 roku skonsolidowana marża EBITDA Grupy wynosiła 14,4% (spadek o 0,4 p.p.), a marża zysku operacyjnego 9,2% (spadek o 0,4 p.p.). Marża zysku netto wyniosła 6,7% wobec 7,1% przed rokiem.

W okresie sprawozdawczym skonsolidowana marża EBITDA non-IFRS Grupy wynosiła 14,8% (spadek o 0,6 p.p.), a marża EBIT non-IFRS 11,4% (spadek o 0,5 p.p.). Marża zysku netto non-IFRS wyniosła 8,4% wobec 9,0% przed rokiem.

Wskaźniki płynności

Do analizy płynności Grupa Asseco wykorzystuje przede wszystkim pojęcie kapitału obrotowego, definiowanego jako różnicę pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami krótkoterminowymi. Kapitał obrotowy przedstawia skalę finansowania majątku obrotowego krótkoterminowymi kapitałami Grupy.

Poziom kapitału obrotowego na koniec marca 2023 roku wyniósł 3 026,8 mln PLN wobec 3 023,8 mln PLN na koniec 2022 roku i 2 575,3 mln PLN na koniec marca ubiegłego roku.

Na koniec marca bieżącego roku wskaźniki płynności bieżącej, szybkiej i natychmiastowej utrzymały się na zbliżonych poziomach, do tych zanotowanych na koniec ubiegłego roku, jak i na koniec marca 2022 roku.

Wskaźnik bieżącej płynności utrzymuje się na stabilnym poziomie i kształtuje się w przedziale 1,2-2,0 powszechnie uznawanym za bezpieczny. Podobnie wskaźnik płynności szybkiej, który przekracza poziom 1,0 uznawany za godny zaufania.

Wskaźnik konwersji gotówki, mierzący pokrycie EBIT non-IFRS wolnymi przepływami gotówkowymi, na koniec I kwartału 2023 roku wyniósł 47%. Związane jest to z niższymi wolnymi przepływami gotówkowymi wynikającymi z harmonogramów płatności w długoterminowych kontraktach oraz z uregulowania zobowiązań powstałych w IV kwartale 2022 roku.

Należy odnotować, że wskaźnik konwersji gotówki za ostatnie 12 miesięcy kształtował się na bezpiecznym poziomie wynoszącym 73%.

Poniższa tabela prezentuje podstawowe wskaźniki płynności Grupy na dzień 31 marca 2023 roku oraz w okresach porównywalnych:

| Płynność | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 (przekształcone) | 31 marca 2022 |
|------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
| Kapitał obrotowy (mln PLN) | 3 026,8 | 3 023,8 | 2 575,3 |
| Wskaźnik płynności bieżącej | 1,5 | 1,5 | 1,4 |
| Wskaźnik płynności szybkiej | 1,4 | 1,4 | 1,3 |
| Wskaźnik natychmiastowej płynności | 0,5 | 0,6 | 0,6 |
| Wskaźnik konwersji gotówki | 47% | 76% | 60% |

Kapitał obrotowy = aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zobowiązania krótkoterminowe.

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

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

Wskaźnik natychmiastowej płynności = środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźnik konwersji gotówki = FCF / EBIT non-IFRS.

Wskaźniki zadłużenia

Poniższa tabela prezentuje podstawowe wskaźniki zadłużenia Grupy na dzień 31 marca 2023 roku oraz w okresach porównywalnych:

| Zadłużenie | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 | 31 marca 2022 |
|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Wskaźnik zadłużenia ogólnego | 48,0% | 49,3% | 48,8% |
| Dług / kapitał własny | 36,7% | 38,8% | 37,9% |
| Dług / (dług + kapitał własny) | 26,8% | 28,0% | 27,5% |

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

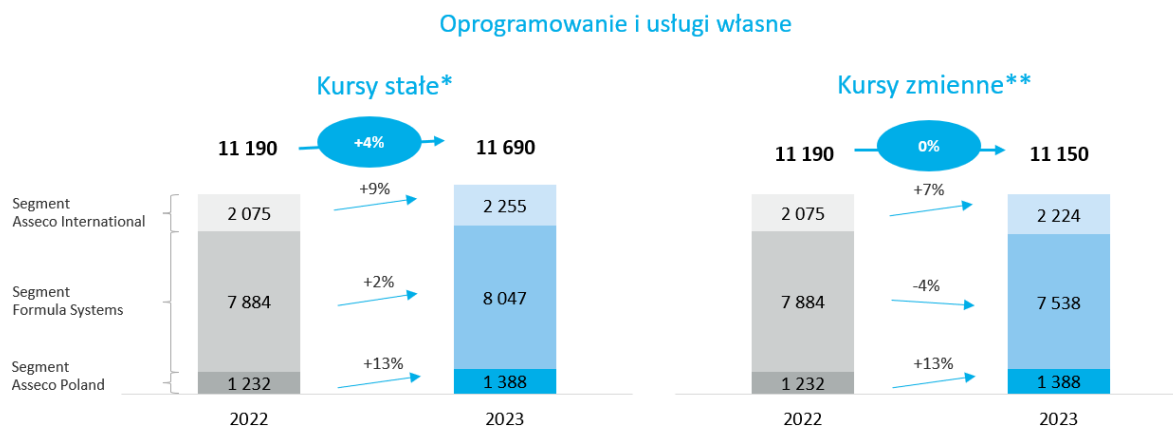
Dług / kapitał własny = (oprocentowane kredyty bankowe + dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu) / kapitał własny.

Dług / (dług + kapitał własny) = (oprocentowane kredyty bankowe + dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu) / (oprocentowane kredyty bankowe + dłużne papiery wartościowe + zobowiązania z tytułu leasingu + kapitał własny).

Zarówno poziom zadłużenia ogólnego, jak i poziom relacji długu do kapitałów własnych należy uznać za bardzo bezpieczne w porównaniu ze standardami światowymi. Jest to odzwierciedleniem konserwatywnej polityki finansowej Zarządu Asseco Poland.

Skonsolidowany portfel zamówień na 2023 rok

W porównaniu do portfela zamówień prezentowanego w maju 2022 roku



Kwoty w mln PLN.

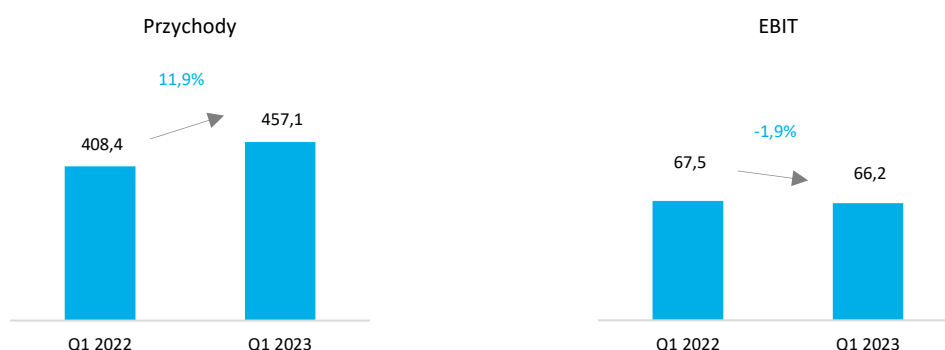
Wartość portfela zamówień na 2023 rok na dzień 22 maja 2023 roku; wartość portfela zamówień na 2022 rok na dzień 20 maja 2022 roku.

* Przeliczając backlog 2023 według kursów jakimi został przeliczony backlog 2022.

** Przeliczając backlog 2023 według kursów: wykonanie Q1 według kursów średnich Q1 2023 oraz dane Q2-Q4 2023 według kursów z dnia 22 maja 2023 roku.

3. Czynniki i znaczące zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

3.1 Segment Asseco Poland



Poniższa tabela prezentuje wybrane dane finansowe segmentu Asseco Poland za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz okres porównywalny:

| mln PLN | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży* | 457,1 | 408,4 | 11,9% |
| EBIT | 66,2 | 67,5 | (1,9%) |
| <i>Marża EBIT</i> | <i>14,5%</i> | <i>16,5%</i> | <i>(2,0) p.p</i> |
| EBIT non-IFRS | 69,7 | 70,8 | (1,5%) |
| <i>Marża EBIT non-IFRS</i> | <i>15,3%</i> | <i>17,3%</i> | <i>(2,0) p.p</i> |
| EBITDA | 89,4 | 90,6 | (1,3%) |
| <i>Marża EBITDA</i> | <i>19,6%</i> | <i>22,2%</i> | <i>(2,6) p.p</i> |
| CFO BT | 31,0 | 98,4 | (68,5%) |
| CAPEX | (23,7) | (26,1) | (9,2%) |
| Wydatki z tytułu leasingu | (4,0) | (3,4) | 17,6% |
| FCF | 3,3 | 68,9 | (95,2%) |
| Wskaźnik konwersji gotówki | 4,7% | 97,3% | (92,6) p.p |
| Środki pieniężne (okres porównywalny – 31 grudnia 2022) | 508,4 | 405,9 | 25,3% |
| Dług odsetkowy (okres porównywalny – 31 grudnia 2022)** | (85,6) | (80,6) | 6,2% |
| <i>w tym kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje</i> | <i>(1,2)</i> | <i>(1,8)</i> | <i>(33,3%)</i> |
| <i>w tym leasing</i> | <i>(84,4)</i> | <i>(78,8)</i> | <i>7,1%</i> |

* Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych segmentu oraz sprzedaż pomiędzy segmentami.

** Zadłużenie na rzecz podmiotów spoza Grupy.

EBIT = zysk z działalności operacyjnej.

EBIT non-IFRS = EBIT skorygowany o koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia (PPA), o koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych (SBP) oraz o przychody i koszty związane z transakcjami nabycia / sprzedaży spółek i zdarzeniami jednorazowymi.

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

CFO BT = środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym.

CAPEX = wydatki na aktywa trwałe segmentu.

FCF = [CFO BT] - [CAPEX] - [wydatki z tytułu leasingu].

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF) / (EBIT non-IFRS).

W I kwartale 2023 roku przychody Grupy wygenerowane w segmencie Asseco Poland wyniosły 457,1 mln PLN wobec 408,4 mln PLN a analogicznym okresie rok wcześniej. Segment ten odpowiadał w okresie sprawozdawczym za 10% sprzedaży Grupy. Zysk operacyjny wyniósł 66,2 mln PLN wobec 67,5 mln PLN w I kwartale 2022 roku.



W obszarze **bankowości i finansów** w I kwartale 2023 roku Asseco Poland, będące największym kontrybutorem segmentu polskiego, kontynuowało prace z dotychczasowymi klientami, w ramach których realizowało m.in. długoterminowe umowy serwisowe, odpowiadające za ok. 40% przychodów tego obszaru.

Należy podkreślić, że w raportowanym okresie Spółka równolegle realizowała trzy projekty:

- w Banku Gospodarstwa Krajowego – transformacja centralnego systemu transakcyjnego,
- w Banku Polskiej Spółdzielczości – wdrożenie centralnego systemu transakcyjnego,
- jako kluczowy poddostawca firmy IBM, w jednym z banków komercyjnych, będących częścią globalnej grupy finansowej – wdrożenie centralnego systemu transakcyjnego.

W przypadku Banku Gospodarstwa Krajowego Asseco Poland świadczyło usługi utrzymania, optymalnego rozwoju oraz transformacji systemu def2000 do postaci otwartej, umożliwiającej dalsze utrzymanie i rozwój systemu bez istotnych ograniczeń technologicznych i prawnych najpierw na podstawie umowy z 2020 roku, a w 2022 roku podpisana została nowa umowa, na kolejne cztery lata transformacji.

Dla Banku Polskiej Spółdzielczości realizowana była, podpisana w 2021 roku, 10-letnia umowa obejmująca wdrożenie nowego centralnego systemu bankowego, w tym głównego systemu transakcyjnego i hurtowni danych oraz jego eksploatację z wykorzystaniem centrów przetwarzania danych Asseco. W ramach projektu Asseco dostarczy również system bankowości internetowej nowej generacji dla klientów detalicznych i firmowych oraz aplikację mobilną.

W odniesieniu do projektu, w którym Spółka jest kluczowym poddostawcą firmy IBM, działania skoncentrowane były na transformacji jednego z banków komercyjnych i przeniesieniu go do chmury, na aplikacyjne elementy technologiczne Asseco BooX (Bank out of the Box). W ramach projektu dokonana zostanie m.in. migracja banku z obecnie eksploatowanego do systemu Asseco Core Banking.

Spółka kontynuowała wieloletnią współpracę z największym bankiem w regionie, czyli PKO BP, w ramach której prowadziła działania związane m.in. z rozwojem i serwisem podstawowego systemu informatycznego obsługującego transakcje klientów PKO BP, systemu rozliczeń międzybankowych, w których uczestniczy bank, a także systemu służącego do zarządzania i rozliczeń kart debetowych w PKO BP.

Realizowano także kontrakt z Grupą RCI Banque na budowę portalu klienta z funkcjonalnościami leasingowymi i bankowymi. Portal umożliwi klientom i użytkownikom skorzystanie z usług chatbota i wyposażony zostanie w najnowsze rozwiązanie Asseco Advanced Customer Intelligence, pozwalające na budowanie dedykowanych ofert dla klientów instytucji finansowej.

Asseco Poland prowadziło działania sprzedażowe, mające na celu pozyskanie kolejnych projektów, zarówno w Polsce, jak i na rynkach zagranicznych.

W analizowanym okresie Spółka wspierała wzrost usługi Allegro Pay. W systemie Asseco przetwarzane są wszystkie kontrakty zawierane w ramach wdrożonej przez Allegro w 2020 roku usługi BNPL (Buy Now Pay Later). Platforma Asseco Core Banking, która jest ważnym elementem Allegro Pay, wnosi gotowe rozwiązania sprawdzone z sukcesem w obszarze bankowym i uwzględnia schematy księgowe Allegro. System Asseco m.in. przygotowuje harmonogram spłat, oblicza i księguje odsetki, rejestruje wypłatę kredytu, obsługuje rozliczenie spłat, nalicza zaległości, czy przetwarza księgowania, a sprzedawca od razu otrzymuje całą kwotę i nie musi czekać na kolejne raty wpłacane przez kupującego. Systemy Asseco wspierają Allegro Pay w obsłudze posprzedażowej klienta. Usługa jest świadczona według schematów Software as a Service, opracowanych na potrzeby instytucji finansowych, gdzie płatność odbywa się w modelu subskrypcyjnym.

Ponadto Asseco pracowało nad dalszym rozwojem platformy Asseco BooX (Bank out of the Box), która będzie podstawą oferty Spółki dla sektora bankowego w Polsce i na świecie. Asseco BooX jest pierwszą w Polsce, kompleksową platformą technologiczną i procesową do sprzedaży oraz obsługi produktów finansowych. Daje ona dostęp nie tylko do wszystkich systemów koniecznych do wykonywania usług bankowych, ale również obejmuje usługi IT BPO świadczone przez pracowników Asseco w cenie subskrypcji. Rozwiązanie, którego

pierwszymi klientami są banki spółdzielcze, jest oferowane także dla banków komercyjnych i fintechów. BooX, jako mogąca działać w chmurze platforma subskrypcyjna, stanowi doskonałe rozwiązanie dla neobanków, banków podlegających konsolidacji, sandboxów testowych, regulacyjnych i rozwiązań typu marketplace (w e-commerce). Już na wczesnym etapie pozyskiwania licencji bankowej umożliwia nowym inicjatywom udowodnienie krajowemu regulatorowi wysokiej gotowości operacyjnej. Podmioty już obecne na rynku mogą wykorzystywać jej cechy (subskrypcja, praca w sandboxie technologicznym) w procesie testowania oraz uruchamiania nowych usług. Przeprowadzenie transformacji lub konsolidacji banków to naturalne zastosowanie platformy BooX. Innowacyjność niezbędną do rozwoju instytucji finansowych zapewni zastosowanie wbudowanych w platformę rozwiązań opracowanych w ramach Asseco Innovation Hub, np. voicebotów. Asseco BooX udostępniany jest w modelu subskrypcyjnym, ale może działać również w oparciu o zakup licencji. Operacyjnie pracuje w modelach: stacjonarnym, chmurowym lub hybrydowym. Zarówno dostępność poszczególnych funkcjonalności, jak i ponoszony przez instytucje koszt zależne są od faktycznego poziomu ich wykorzystywania.

Ważnym obszarem biznesowym w segmencie Asseco Poland jest rynek bankowości spółdzielczej. Działające na rynku polskim spółki z Grupy Asseco obsługują około 80% banków spółdzielczych, z czego dużą część wspierają w obszarze nowoczesnej bankowości internetowej oferowanej w modelu Software as a Service (SaaS).

W I kwartale 2023 roku Asseco pracowało nad rozwiązaniami dla banków spółdzielczych obu polskich zrzeseń. Między innymi kontynuowało projekt Systemu Usług SGB, który realizuje z SGB-Bank. System Usług SGB to kompleksowy pakiet modułów składających się na nowoczesny system bankowy. Asseco jest dostawcą głównego systemu transakcyjnego, bankowości internetowej oraz narzędzi analitycznych. System SGB to także szereg innych usług, które zapewniają zrzeszonym bankom spółdzielczym pełną obsługę księgową i informatyczną. Działa on w modelu chmury prywatnej, której właścicielem jest SGB-Bank. Dotychczas z tego rozwiązania korzysta 40 banków spółdzielczych.

Spółka jest także autorem unikalnego projektu – Wspólnej Platformy Informatycznej (WPI), będącej implementacją BooX (Bank out of the Box) dla banków spółdzielczych, realizowanej z bankami Grupy BPS. WPI jest pierwszym rozwiązaniem w Polsce, które można określić jako „bank w gniazdku”, zawierającym wszystko, czego potrzebuje dzisiaj nowoczesna instytucja finansowa: system transakcyjny, intuicyjne rozwiązania omnikanalowe (bankowość internetowa i mobilna, front-end procesowy), narzędzia sprawozdawcze i analityczne. Platformę można parametryzować w zależności od potrzeb. Procesy, które są podobne we wszystkich bankach (prowadzenie rachunkowości, rozliczeń, sprawozdawczości, zarządzanie ryzykami, przeciwdziałanie praniu pieniędzy, opracowywanie cen), dzięki rozwiązaniu mogą być zautomatyzowane, a w konsekwencji prowadzić do obniżenia kosztów back-office’owych w każdej z instytucji. Platforma pozwala jednocześnie na indywidualne kształtowanie niezależnych dla każdego banku obszarów, jak np. budowanie oferty handlowej. WPI dostępna jest w modelu SaaS, co zmniejsza koszty związane z utrzymaniem odrębnej infrastruktury i zasobów. Dotychczas Spółka sfinalizowała wdrożenia tej platformy w bankach spółdzielczych w Lubaczowie, Płońsku oraz Oleśnicy. Na koniec marca 2023 roku realizowała umowy na wdrożenie WPI w trzech kolejnych bankach spółdzielczych w Łęcznej, Radzynie Podlaskim i Bieczu. Prowadzi prace związane z pozyskiwaniem następnych klientów.

W raportowanym okresie Asseco realizowało umowy na uruchomienie Asseco Fraud Detection System (FDS) w ramach Centrum Usług Internetowych (CUI). W tym czasie sfinalizowano wdrożenie Asseco FDS w banku spółdzielczym we Wschowie. System ten umożliwi bankom ograniczenie ryzyka wystąpienia zagrożeń zewnętrznych i wewnętrznych związanych ze zjawiskami przestępczymi. Chroni klientów przed fraudami operacji w bankowości internetowej oraz nadużyciami wewnętrznymi. Wyposażony jest w edytor reguł, który umożliwi, w zależności od potrzeb, łatwe dodanie nowej lub zmodyfikowanie istniejącej reguły detekcyjnej. To pozwala na szybką reakcję, gdy tylko pojawi się nowy sposób działania sprawców nadużyć i przeszukanie repozytorium systemu pod kątem wystąpienia podobnych incydentów.

W I kwartale bieżącego roku wprowadzono do oferty dedykowanej bankom spółdzielczym wirtualnego konsultanta w ramach CUI i WPI. W tym okresie podpisano umowy z 8 bankami spółdzielczymi w zakresie obsługi klienta poprzez voicebota’a.

Spółka przygotowywała także rozwiązanie Junior dla młodzieży w wieku 13+ opartym o aplikację mobilną BSGo Junior oraz pulpit rodzica i dziecka w bankowości internetowej. Za pośrednictwem BSGo Junior nastolatkom będą mogli dokonywać płatności BLIKiem, przelewem, prosić rodzica o „kieszonkowe”, doładować telefon komórkowy, czy gromadzić oszczędności w skarbankach. Wszystko odbywać się będzie pod kontrolą pulpitu rodzica z obsługą limitów i oznaczania operacji dziecka. W okresie sprawozdawczym Asseco zawarło 7 umów na

wdrożenie rozwiązania Junior 13+ w bankowości elektronicznej. Spodziewana dostawa rozwiązania do klientów i jego produkcyjne wykorzystanie spodziewane jest na przełomie II i III kwartału 2023 roku.

Asseco rozpoczęło budowę ekosystemu partnerów rozszerzających usługi banków obsługiwanych przez Asseco w ramach bankowości elektronicznej, internetowej i mobilnej. Dzięki współpracy z partnerami, Asseco uruchomiło dla swoich klientów usługi kantoru internetowego, sprzedaż ubezpieczeń czy usługi trwałego nośnika. W przypadku ubezpieczeń, klienci banków spółdzielczych, pracujących na technologii Asseco, mogą skorzystać z internetowego kalkulatora wyliczającego składkę, a także uzyskują wygodny i bezpieczny dostęp do szerokiej gamy ubezpieczeń.

W okresie styczeń-marzec 2023 roku realizowano projekt dostosowania rozwiązań defBank-Pro i Asseco Authority Requests and Data Services (Asseco ARS) do realizacji przez banki obowiązku nałożonego przez ustawodawcę dotyczącego utworzenia Systemu Informacji Finansowej (SInF). Celem SInF jest przeciwdziałanie praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu między innymi poprzez gromadzenie, przetwarzanie i udostępnianie informacji o otwartych i zamkniętych rachunkach bankowych. Prowadzone były również prace nad innymi nowymi funkcjonalnościami systemów Asseco, takimi jak na przykład moduł Informacje Zarządczej w systemie Asseco Data Analytics. Moduł ten zawiera zestaw gotowych raportów, które pozwalają na monitorowanie sytuacji biznesowej instytucji. Umożliwia m.in. przeprowadzenie dokładnej analizy biznesowej, zbadanie efektywności banku i jej pracowników oraz sprawdzenie skuteczności kampanii sprzedażowych i marketingowych. Wyniki analiz dostępne są w QlikSense za pośrednictwem przeglądarki internetowej.

Asseco Poland zajmuje wiodącą pozycję wśród dostawców rozwiązań dla podmiotów działających na polskim rynku kapitałowym. W I kwartale 2023 roku Spółka prowadziła prace w ramach kontraktów podpisanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, w tym m.in. projekt wdrożenia kompletu rozwiązań PROMAK NEXT wraz z platformą inwestora ePROMAK NEXT, rozwiązaniem mobilnym oraz systemem wsparcia doradztwa inwestycyjnego w Santander Biurze Maklerskim.

Podpisane zostały również kolejne kontrakty z instytucjami finansowymi dotyczące np. wdrożenia nowej wersji rozwiązania PROMAK PORTFEL. System ten pozwala dowolnie modelować i zarządzać portfelami inwestycyjnymi. Monitoruje i archiwizuje wszystkie przeprowadzone transakcje. Umożliwia budowanie na ich podstawie szczegółowych analiz i symulacji, a także – dzięki licznym możliwościom konfiguracji – tworzenie nawet najbardziej zaawansowanych strategii inwestycyjnych.

Asseco dynamicznie reaguje na zmiany rynkowe i pojawiające się trendy oraz stale rozwija swoją ofertę. Spółka realizuje projekt inwestycyjny PROMAK NEXT związany z nową linią produktową nowoczesnych, wysoko zautomatyzowanych rozwiązań chmurowych dla biur i domów maklerskich. Architektura PROMAK NEXT oparta jest o miniaplikacje, które pozwalają na łatwą rozbudowę rozwiązania oraz szybką integrację z innymi produktami lub usługami klientów. Przy projektowaniu PROMAK NEXT przyjęto podejście cloud agnostic, co oznacza, że partnerzy Asseco nie są wiązani z jedną wybraną chmurą obliczeniową, lecz mają w tym zakresie pełną dowolność wyboru.

Asseco Poland jest uznanym dostawcą rozwiązań klasy Business Intelligence na polskim rynku, który dotychczas wdrożył ponad 20 hurtowni danych w instytucjach finansowych. W okresie sprawozdawczym realizowano m.in. zawartą w ubiegłym roku z jednym z domów maklerskich umowę na zaprojektowanie, zbudowanie i wdrożenie hurtowni danych wraz z narzędziami raportowymi oraz późniejsze utrzymanie i rozwój systemu. To pierwszy tego typu projekt w domu maklerskim w Polsce, którego celem jest uproszczenie i zwiększenie efektywności procesów pozyskiwania i wykorzystywania danych rozproszonych w organizacji.



W I kwartale 2023 roku w segmencie **administracji publicznej** kontynuowana była współpraca z ważnymi instytucjami sektora publicznego, takimi jak Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS), Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ), Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Sprawiedliwości, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego (KRUS) czy Główny Inspektorat Transportu Drogowego (GITD).

W okresie sprawozdawczym Asseco realizowało działania w ramach podpisanej w 2022 roku umowy na świadczenie usług wsparcia eksploatacji i utrzymania Kompleksowego Systemu Informatycznego ZUS (KSI ZUS).

Spółka realizowała też podpisaną w ubiegłym roku umowę ramową na modyfikację i rozbudowę oprogramowania KSI ZUS. Na koniec marca 2023 roku, w ramach tej umowy realizowano 5 umów wykonawczych, 4 z nich zawarto w I kwartale 2023 roku. Umowy wykonawcze dotyczą:

- wprowadzenia funkcjonalności umożliwiającej obsługę świadczeń przyznawanych dotychczas wyłącznie w systemach informatycznych ZETO (umowa podpisana w 2022 roku),
- modyfikacji KSI ZUS polegającej na „uporządkowaniu i racjonalizacji systemu ubezpieczeń społecznych (część 2)” (umowa podpisana w I kwartale 2023 roku),
- dostosowania aplikacji KSI w zakresie rozwiązania problemu kończącej się puli wewnętrznych identyfikatorów kompletów dokumentów rozliczeniowych (umowa podpisana w I kwartale 2023 roku),
- dostosowania systemu KSI do umożliwienia uproszczonego przenoszenia świadczeń z SI ZETO do KSI ZUS (umowa podpisana w I kwartale 2023 roku),
- obsługi waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych w roku 2023 (umowa podpisana w I kwartale 2023 roku).

Dodatkowo w okresie styczeń-marzec 2023 roku Asseco realizowało 13 umów wykonawczych w ramach zawartej w 2018 roku umowy ramowej na modyfikację i rozbudowę oprogramowania KSI ZUS. Dotyczą one:

- optymalizacji funkcji aplikacji interakcyjnych wspierających pracowników ZUS w realizacji zadań w procesach (umowa podpisana w 2020 roku),
- dostosowania systemu KSI do zmian legislacyjnych wynikających z Ustawy o zmianie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz niektórych innych ustaw (umowa podpisana w 2020 roku),
- dostosowania systemu informatycznego ZUS do zmian legislacyjnych związanych z wprowadzeniem tzw. e-akta oraz małej działalności gospodarczej i innych ustaw, II etap (umowa podpisana w 2020 roku),
- optymalizacji aplikacji zasiłkowych w zakresie bezpieczeństwa informacji (umowa podpisana w 2021 roku),
- dostosowania KSI ZUS do obsługi przyznania, wypłaty i udokumentowania za rok 2021 kolejnego dodatkowego świadczenia pieniężnego przysługującego emerytom, rencistom oraz osobom pobierającym inne świadczenia długoterminowe (umowa podpisana w 2021 roku),
- optymalizacji funkcji aplikacji interakcyjnych wspierających pracowników ZUS w realizacji zadań w procesach [CRKZ] (umowa podpisana w 2021 roku),
- modyfikacji KSI ZUS polegającej na optymalizacji funkcjonalności aplikacji WO – Wspomaganie orzecznictwa (umowa podpisana w 2021 roku),
- uporządkowania i racjonalizacji systemu ubezpieczeń społecznych 2021 [grudzień 2021 roku – marzec 2022 roku] (umowa podpisana w 2021 roku),

- automatyzacji procesów aplikacji E2 w zakresie obsługi spraw emerytalno-rentowych i integracji z Elektroniczną Platformą Wymiany Dokumentów (umowa podpisana w 2022 roku),
- obsługi waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych w roku 2022 oraz przyznania i wypłaty świadczenia wyrównawczego dla osób uprawnionych do wcześniejszej emerytury z tytułu opieki nad dziećmi wymagającymi stałej opieki oraz obsługi emerytur pomostowych (umowa podpisana w 2022 roku),
- dostosowania systemów informatycznych do prezentowania w aplikacjach dziedzinowych KSI i aplikacji autorskiej PESEL_KEP rozszerzonego zakresu informacji pozyskiwanych przez Zakład ze zbiorów rejestru PESEL oraz pozyskiwania elektronicznie skróconych odpisów aktów stanu cywilnego z Rejestru Stanu Cywilnego (umowa podpisana w 2022 roku),
- dostosowania systemu KSI do obsługi wniosków o świadczenia w drodze wyjątku i rodzicielskie świadczenia uzupełniające (umowa podpisana w 2022 roku),
- modyfikacji KSI ZUS polegającej na odmiejszczeniu obsługi spraw zasiłkowych (umowa podpisana w 2022 roku).

Spółka realizowała także dla ZUS umowy dotyczące przygotowania systemów informatycznych KSI oraz Portalu PUE do zadań:

- wynikających z realizacji Ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (do podpisanej w 2020 roku umowy do końca marca 2023 roku zawarto 14 aneksów – 5 w 2020 roku, 6 w 2021 roku, 2 w 2022 roku, 1 w I kwartale 2023 roku),
- wynikających z realizacji Ustawy o Polskim Bonie Turystycznym (do podpisanej w 2020 roku umowy do końca marca 2023 roku zawarto 8 aneksów – 3 w 2020 roku, 2 w 2021 roku, 2 w 2022 roku, 1 w I kwartale 2023 roku),
- związanych z obsługą programu „Dobry start” (do podpisanej w 2021 roku umowy do końca marca 2023 roku zawarto 5 aneksów – 3 w 2021 roku, 2 w 2022 roku),
- związanych z obsługą rodzinnego kapitału opiekuńczego (RKO) oraz dofinansowania opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku, tzw. dopłata do żłobków (do podpisanej w 2021 roku umowy do końca marca 2023 roku zawarto 5 aneksów – 3 w 2022 roku, 2 w I kwartale 2023 roku),
- związanych z wypłatą świadczenia wychowawczego w ramach programu „Rodzina 500+” (do podpisanej w 2021 roku umowy do końca marca 2023 roku zawarto 4 aneksy – wszystkie w 2022 roku),
- związanych ze zmianą zasad rozliczania i opłacania składki na ubezpieczenie zdrowotne – „Polski Ład” (do podpisanej w 2022 roku umowy do końca marca 2023 roku zawarto 5 aneksów – wszystkie w 2022 roku),
- wynikających z realizacji Ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, związanych z przyznawaniem i wypłatą świadczeń socjalnych dla ukraińskich uchodźców (do podpisanej w 2022 roku umowy zawarto 4 aneksy – 3 w 2022 roku, 1 w I kwartale 2023 roku).

Asseco Poland kontynuowało działania realizowane w ramach umowy z ARiMR z 2019 roku dotyczącej rozwoju i utrzymania systemu SIA – w I kwartale 2023 roku podpisano 1 zlecenie na modyfikację systemu i 8 zleceń operacyjnych. Spółka prowadziła także prace – realizowane w oparciu o podpisany w 2021 roku aneks, stanowiący zamówienie uzupełniające do ww. umowy – obejmujące wykonanie aplikacji IRZplus wspierającej rejestrację zwierząt. Do końca okresu sprawozdawczego do ww. umowy zawarto w sumie 10 aneksów.

W analizowanym okresie Spółka realizowała zawarty z ARiMR kontrakt na budowę Centralnego Systemu Obsługi Beneficjenta (CSOB) wraz z wdrożeniem, usługą utrzymania i rozwoju oraz dostarczeniem sprzętu i oprogramowania wspierającego. Wdrożenie CSOB jest kluczowym etapem procesu cyfryzacji Agencji – dzięki planowanej integracji z rozwijaną internetową Platformą Usług Elektronicznych (PUE) dedykowaną do elektronicznej komunikacji z beneficjentami, cały proces obsługi wniosków pomocowych będzie elektroniczny – wyeliminowana zostanie potrzeba posługiwania się dokumentami papierowymi. Założeniem projektu jest wykorzystanie w budowanym rozwiązaniu technicznej platformy zarządzania procesami biznesowymi, dzięki

temu czas budowy systemu będzie znacznie krótszy niż w przypadku tradycyjnego procesu wytwórczego. Standaryzacja procedur obsługi działań pomocowych realizowanych przez różne departamenty ARiMR oraz mechanizmy automatyzacji, jakie udostępni wybrana platforma techniczna, umożliwią skrócenie czasu potrzebnego do uruchomienia kolejnych programów pomocowych, usprawnienie obsługi wniosków wewnątrz Agencji oraz podniesienie jakości obsługi rolników.

Dla Ministerstwa Sprawiedliwości Asseco realizowało:

- zawartą w 2020 roku i aneksowaną w latach 2020-2021 umowę na budowę, 3-letnie utrzymanie i rozwój systemu obsługującego Krajowy Rejestr Zadłużonych (KRZ), który usprawnia postępowania restrukturyzacyjne i upadłościowe,
- zawartą w 2020 roku i aneksowaną w I kwartale 2023 roku umowę uzupełniającą do umowy z 2017 roku na utrzymanie, modyfikacje i szkolenia dla systemu teleinformatycznego Elektroniczne Księgi Wieczyste (EKW).

W okresie sprawozdawczym Spółka podpisała z Ministerstwem Sprawiedliwości 45-miesięczny kontrakt na utrzymanie i rozwój Krajowego Rejestru Sądowego (KRS).

W pierwszych trzech miesiącach 2023 roku Asseco prowadziło również działania w ramach podpisanej w 2022 roku 2-letniej umowy na utrzymanie i rozwój Systemu Las, będącego zintegrowanym składnikiem System Informatycznego Lasów Państwowych (SILP).

Asseco Poland prowadziło też działania dla Resortu Finansów, obejmujące projekty utrzymania i rozwoju systemów celno-podatkowych realizowanych w ramach dofinansowywanego przez Unię Europejską programu „Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)”. Warty wyróżnienia projektem realizowanym wspólnie z firmą T4B Sp. z o.o. w ramach ww. programu jest utrzymanie i rozwój systemu Cyfrowa Granica. Jest to bardzo zaawansowane i nowoczesne rozwiązanie, które zapewnia efektywną obsługę klienta na przejściach granicznych z wykorzystaniem mechanizmów automatycznej wymiany danych m.in. z Systemem Straży Granicznej oraz automatycznej identyfikacji pojazdów i sterowania ruchem. W styczniu 2022 roku zakończono uruchomienie produkcyjne systemu Cyfrowa Granica we wszystkich 53 lokalizacjach w obrębie drogowych i kolejowych przejść granicznych oraz granicznego ruchu lotniczego i morskiego. Usługi wsparcia utrzymania i rozwoju systemu będą świadczone przez okres 4 lat.

W I kwartale 2023 roku Spółka, w konsorcjum z firmą Pentacomp, realizowała dla Ministerstwa Finansów reprezentowanego przez Izbę Administracji Skarbowej w Krakowie kontrakt na rozwój, modernizację i utrzymanie komponentów Systemu Informacyjnego Skarbowo-Celnego (SISC) w obszarze Obrotu Towarowego z Krajami Trzecimi i Przemieszczeń Akcyzowych. Ponadto – dla tego samego klienta – Asseco Poland prowadziło prace w zakresie rozbudowy, modernizacji i rozwoju systemu ZEFIR2, obsługującego pobór i rozliczenia finansowe należności celno-podatkowych na rzecz Skarbu Państwa oraz budżetu UE. W obu kontraktach Spółka rozbudowuje i utrzymuje wykonane wcześniej przez siebie systemy. Celem jest przede wszystkim dostosowanie do nowych regulacji prawnych UE zawartych w unijnym kodeksie celnym, jak również wielu regulacji krajowych, m.in. zmian w rozliczeniach podatku akcyzowego czy VAT.

W raportowanym okresie Asseco Poland realizowało 10-letnią, obowiązującą do marca 2023 roku, umowę dla Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego (GITD) w zakresie utrzymania systemu teleinformatycznego dla Centrum Automatycznego Nadzoru nad Ruchem Drogowym (CANARD). W tym czasie podpisana została nowa, 6-letnia umowa na utrzymanie i rozwój systemu teleinformatycznego CPD CANARD. Centralny system przetwarzania wspiera CPD CANARD w zakresie wykrywania wykroczeń drogowych, a także obsługi procesu mandatowego oraz procesu płatności i windykacji. Spółka prowadziła również dla GITD działania w ramach zawartego w 2022 roku kontraktu na budowę, utrzymanie i rozwój systemu teleinformatycznego Centralnej Ewidencji Naruszeń 2.0., który docelowo zastąpi system Centralnej Ewidencji Naruszeń 1.0. System będzie wspierał zadania służb przeprowadzających kontrole drogowe oraz kontrole w przedsiębiorstwach, w szczególności z zakresu ustawy o transporcie drogowym.

Asseco Poland jest jednym z największych dostawców rozwiązań i usług IT dla sektora **ochrony zdrowia**. Obecnie współpracuje z ponad 400 szpitalami w całej Polsce. Z kolei w segmencie obejmującym gabinety lekarskie, średnie i małe przychodnie oraz praktyki lekarskie obsługuje 9,5 tys. lokalizacji (36,9 tys. użytkowników), co stanowi ok. 40% rynku.

W I kwartale 2023 roku Asseco wygrało kolejne postępowania przetargowe dotyczące m.in. dostawy i wdrażania e-usług czy aplikacji w:

- szpitalach wojskowych podległych Ministerstwu Obrony Narodowej,
- Regionalnym Szpitalu w Kołobrzegu,
- Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej „Zdroje” w Szczecinie,
- Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.

W wyniku realizacji kontraktów Asseco wdraża oprogramowanie, które ma przede wszystkim usprawnić rejestrację pacjentów na wizyty, ułatwić im sprawdzanie wyników badań, a także umożliwić dostęp do dokumentacji medycznej online. Nowe e-usługi są w pełni zintegrowane z obecnymi rozwiązaniami działającymi w szpitalach, w tym Szpitalnymi Systemami Informacyjnymi – HIS i zarządzania jednostką – ERP.

W raportowanym okresie Asseco Poland prowadziło działania w ramach podpisanej w ubiegłym roku z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego umowy na przygotowanie i wdrożenie Regionalnego Repozytorium Elektronicznej Dokumentacji Medycznej. W efekcie współpracy, oprócz niezbędnej infrastruktury, dostarczone będą repozytorium EDM dla dokumentacji medycznej i obrazowej, Portal Pacjenta, Portal Personelu oraz zostaną wykonane niezbędne integracje z podmiotami leczniczymi.

Spółka realizowała również w szpitalach umowy utrzymaniowe wdrożonych już systemów, które odpowiadały za ponad 50% przychodów wygenerowanych w obszarze świadczeniodawców.

Asseco jest dostawcą systemu informatycznego – Bank Krwi – dla 17 Centrów Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa (w Bydgoszczy, Gdańsku, Kaliszu, Katowicach, Kielcach, Krakowie, Lublinie, Łodzi, Olsztynie, Poznaniu, Radomiu, Rybniku, Rzeszowie, Słupsku, Szczecinie, Warszawie i we Wrocławiu) oraz Wojskowego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa. Głównym celem systemu jest wspomaganie zarządzania w Centrum Krwiodawstwa związane z rejestracją dawców, organizacją poboru krwi, obsługą laboratorium oraz produkcją i dystrybucją składników krwi w sposób zapewniający bezpieczeństwo dawcy i pacjenta.

Spółka bierze też udział w realizowanym przez Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia projekcie budowy systemu informatycznego e-krew. Nowe rozwiązanie wpłynie na poprawę jakości usług medycznych, usprawniając wymianę danych pomiędzy podmiotami uczestniczącymi w procesie pobierania krwi i stosowania jej w leczeniu oraz zapewniając skuteczne zarządzanie uzyskiwanymi i wykorzystywanymi danymi. Asseco jest w tym projekcie odpowiedzialne za wytworzenie oprogramowania do ekstrakcji danych z systemów lokalnych w 18 Centrach Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa do systemu centralnego e-krew.

W analizowanym okresie Asseco Poland, w konsorcjum z Kamssoft, realizowało podpisane w 2019 roku umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na utrzymanie i rozwój Systemu Informatycznego Wspomagania Działalności NFZ – SIWDzNFZ.

Wykorzystując wieloletnie doświadczenia w informatyzacji placówek medycznych, Spółka rozwija swoje aplikacje przeznaczone dla pacjentów: Informacje Medyczne (zarządzanie informacjami udostępnianymi przez jednostki medyczne), Apteczka Medyczna (zarządzanie lekami) i Moje Pomiary (samodzielne monitorowanie stanu zdrowia przez pacjentów). Dzięki integracji rozwiązań Moje Pomiary i Informacje Medyczne informacje o różnych parametrach zdrowotnych pacjentów trafiają bezpośrednio do gabinetu lekarza i są zapisywane w historii choroby.

Cyfryzacja służby zdrowia pozwala nie tylko na uproszczenie i przyspieszenie funkcjonujących procesów, ale otwiera też możliwości budowy nowych, innowacyjnych usług. W 2021 roku Asseco powołało spółkę **Krajowy Operator Chmury Medycznej (Chmura dla zdrowia)**, której celem jest umożliwienie jednostkom medycznym – we współpracy z Chmurą Krajową – świadczenia usług w modelu SaaS (Software as a Service) z zachowaniem najwyższych standardów bezpieczeństwa. Chmura dla zdrowia specjalizuje się we wdrożeniach EDM w chmurze. Zwiększa bezpieczeństwo przechowywanych i udostępnianych danych oraz umożliwia elektroniczne rozliczanie programu Profilaktyka 40 PLUS. Do korzystania z chmury obliczeniowej zachęca także polski prawodawca w Uchwale Nr 6 Rady Ministrów z dnia 11 stycznia 2022 roku w sprawie przyjęcia Polityki zakupowej państwa. Podkreśla, że przynosi ona korzyści i nowe możliwości dla organizacji, które z niej korzystają. Jako zasadne wskazuje on takie formułowanie wymagań w dokumentacji postępowań, aby uwzględnić w nich usługi chmurowe, co zapewni polskim zamawiającym dostęp do najnowszych i innowacyjnych rozwiązań. Zaleca, aby zamawiający, przygotowując postępowanie o udzielenie zamówienia, tam, gdzie to możliwe, wymagał korzystania przez wykonawców z usług chmurowych lub je premiował, jak również wymagał od dostawców usług

chmurowych posiadania certyfikatów potwierdzających ich zdolność do świadczenia tych usług zgodnie z normami i najlepszymi praktykami. Obecnie Krajowy Operator Chmury Medycznej współpracuje z ok. 300 klientami.

Chmura dla zdrowia stanowi także atrakcyjną propozycję dla innych firm produkujących oprogramowanie dla sektora ochrony zdrowia. Firmy te, zamiast rozwijać własne rozwiązania z obszaru EDM, mogą skorzystać z usługi oferowanej przez Chmurę dla zdrowia i dostarczyć ją swoim klientom. Aktualnie już blisko 10 firm skorzystało z tej opcji.

Placówkom ochrony zdrowia korzystającym z Chmury dla zdrowia został niedawno udostępniany nowy produkt – e-Ankieta. Jej podstawowym zadaniem jest bezpieczna obsługa procesu zbierania różnego rodzaju informacji od świadczeniobiorców. Pozwala na definiowanie oraz zarządzanie wzorami ankiet, ułatwia prowadzenie akcji ankietowych wśród pacjentów i umożliwia analizę statystyczną odpowiedzi. Ponadto umożliwia monitorowanie stopnia wykonania programów terapeutycznych rozliczanych przez NFZ. Spółka planuje w kolejnych krokach wprowadzenie Portalu Pacjenta, Portalu Doktora i Portalu Regionalnego dla grup jednostek leczniczych. Są to dedykowane ekrany, zbudowane z przesuwanych widżetów, prezentujących pożądane dane w optymalnej i konfigurowalnej dla danej grupy docelowej formie.

Asseco Poland jest uznanym dostawcą rozwiązań i usług szytych na miarę, których odbiorcami są krajowe i międzynarodowe instytucje związane z **bezpieczeństwem**. Dotychczas Spółka sfinalizowała ponad 70 zaawansowanych technologicznie projektów dla agencji Unii Europejskiej i NATO. Wśród jej klientów są takie instytucje jak Sojusz Północnoatlantycki (NATO), Europejska Agencja Ochrony Granic (Frontex), Europejska Agencja Chemikaliów (ECHA), Europejska Agencja Obrony (EDA), Europejska Agencja Kosmiczna (ESA), Ministerstwo Obrony Narodowej czy Narodowe Centrum Bezpieczeństwa Cyberprzestrzeni.

W I kwartale 2023 roku kontynuowana była realizacja kontraktu z 2020 roku z Agencją Uzbrojenia na dostarczenie 24 bezzałogowych statków powietrznych klasy mikro dla Sił Zbrojnych RP. W listopadzie 2022 roku Asseco oddało do użytku armii 6 zestawów Bezzałogowego Systemu Powietrznego MayFly. Każdy zestaw składa się z 4 dronów, a także stacji kierowania i kontroli z dedykowanym oprogramowaniem oraz pakietem akcesoriów. Sprzęt umożliwia m.in. prowadzenie obserwacji dzień-nocnych przeciwnika i terenu, ocenę skutków rażenia, wykrywanie celów oraz obserwację pomieszczeń w terenie zurbanizowanym.

W okresie sprawozdawczym Asseco Poland, w konsorcjum ze spółką JSW Nowe Projekty, kontynuowało realizację podpisanej z Polską Agencją Żeglugi Powietrznej umowy na utrzymanie i rozwój systemu PansaUTM do cyfrowej koordynacji lotów bezzałogowych statków powietrznych (BSP) oraz cyfrowego zarządzania wnioskami i zgodami na loty. System przekazuje informacje o operatorach, ich uprawnieniach i dronach, co optymalizuje proces oceny wniosków na loty BSP. Dzięki funkcjonalności dFPL (drone Flight Plan), umożliwia także elektroniczne tworzenie misji wykonywanych poza zasięgiem wzroku. Ponadto system prezentuje ukształtowanie terenu wraz z uwzględnieniem aktualnych warunków pogodowych, usprawniając planowanie, weryfikację i akceptację misji BSP.

Asseco Poland – przy wsparciu ComCERT-u – jest zaangażowane w projekt CYBER4DE - „Cyber Rapid Response Toolbox for Defence Use”, który rozpoczął się w grudniu 2021 roku. Konsorcjum, w skład którego poza Spółką wchodzi osiem innych firm z krajów UE, opracuje oraz wdroży narzędzia szybkiego reagowania na incydenty cybernetyczne na poziomie krajowym i międzynarodowym. W ramach CYBER4DE firmy z Polski, Litwy, Estonii, Francji, Chorwacji, Włoch i Rumunii przygotowują łatwy do wdrożenia, modułowy i skalowalny zestaw narzędzi. Zostanie on wykorzystany przez zespoły szybkiego reagowania w dziedzinie cyberbezpieczeństwa (CRRT) w ramach PESCO, usprawniając i podnosząc skuteczność działań operacyjnych. Do połowy 2024 roku powstanie w pełni funkcjonalny, łatwy do wdrożenia zestaw narzędzi cybernetycznych nowej generacji na potrzeby obronności (TRL7 / TRL8) składający się z czterech głównych modułów – Workplace, Sensors, Back-office oraz Cloud services.

Asseco umacnia swoją pozycję w segmencie doradztwa w obszarze cyberbezpieczeństwa dzięki spółce **ComCERT**. ComCERT jest pierwszą w Polsce firmą doradczą, specjalizującą się w usługach typu CERT (Computer Emergency Response Team) dla przedsiębiorstw i instytucji, niezwiązaną z żadnym operatorem telekomunikacyjnym. Eksperti ComCERT analizują podatności na ataki hakerskie w systemach klientów, wspierają ich w czasie incydentu i analizują stan systemów po zdarzeniu. Na styku tych trzech usług rozwijają także zespoły Centrum Operacji Cyberbezpieczeństwa (Security Operations Center, SOC) u klientów – nie tylko aktywnie pomagając w utrzymaniu wysokiego poziomu bezpieczeństwa sieci, ale również poszerzając ich kompetencje. Prowadzą w outsourcingu komórki SOC dla kilku największych podmiotów w Polsce. ComCERT dysponuje kompetencjami w zakresie projektowania, wdrażania oraz utrzymywania rozwiązań sprzętowych

i programowych wiodących światowych producentów. Jego oferta obejmuje też własny produkt do zabezpieczania kodu oprogramowania. Skuteczność zastosowanej w nim technologii została zweryfikowana przez izraelskich ekspertów z TSG IT Advanced Systems i uznana za unikatową. W ofercie spółki znajduje się również portal CTI – C3TI, czyli nowa odsłona usługi Cyber Threat Intelligence (CTI). C3TI jest autorskim portalem ComCERT, służącym do gromadzenia, przetwarzania i przekazywania informacji o zdarzeniach cyberbezpieczeństwa. Rozwiązanie jest dostępne w wygodnej formie webowej.

ComCERT bierze udział w projektach badawczo-rozwojowych w obszarze cyberbezpieczeństwa. Jest m.in. liderem konsorcjum, w skład którego wchodzi również Politechnika Warszawska i Cryptomage, w projekcie stworzenia systemu wspomagania detekcji i obrazowania ataków APT (Advanced Persistence Threat). Projekt otrzymał dofinansowanie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju w ramach Programu Krajowego CyberSecident (IV konkurs CyberSecident – Cyberbezpieczeństwo i e-Tożsamość), który nakierowany jest na podniesienie bezpieczeństwa cyberprzestrzeni Polski poprzez zwiększenie dostępności rozwiązań sprzętowych i programistycznych.

W omawianym okresie spółka dostarczała i integrowała rozwiązania czołowych producentów i wspierała klientów w budowaniu procesów w obszarze zarządzania incydentami. Realizowała m.in. umowę z Poczta Polska obejmującą usługi z zakresu SOC, szkoleń oraz usług zaawansowanych. Realizowane były również zadania związane z dostarczeniem i wdrożeniem systemów cyberbezpieczeństwa dla Mazowieckiego Szpitala Bródnowskiego.

ComCERT współpracuje z innymi spółkami z Grupy Asseco przy realizacji projektów z zakresu cyberbezpieczeństwa. Przykładowo, wspólnie z Asseco Poland, bierze udział w projekcie CYBER4DE – „Cyber Rapid Response Toolbox for Defence Use” a także – jako podwykonawca Asseco Data Systems – świadczy usługi związane z utrzymaniem wdrożonych w Republice Togijskiej rozwiązań CERT i SOC.

Dodatkowo ComCERT prowadzi prace przygotowawcze do wsparcia klientów w dostosowaniu się do regulacji związanych z nowelizacją Ustawy o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa, jak również opublikowanej 27 grudnia 2022 roku w Dzienniku Urzędowym UE dyrektywy w sprawie środków na rzecz wysokiego wspólnego poziomu cyberbezpieczeństwa na terytorium Unii (dyrektywa NIS 2). Państwa członkowskie muszą przyjąć przepisy niezbędne do wykonania dyrektywy NIS 2 do 17 października 2024 roku. Spółka planuje również przełomowe działania w obszarze dostarczania rozwiązań pozwalających przeprowadzać praktyczne ćwiczenia z reagowania na cyberataki.

ComCERT aktywnie udziela się w międzynarodowych środowiskach, m.in. został partnerem publikacji nt. zmierzchu neutralności technologii cyfrowych, która miała swoją premierę na World Economic Forum w Davos. Spółka kolejny rok z rzędu dostała akredytację na członkostwo w prestiżowych europejskich inicjatywach zrzeszających najlepsze zespoły CSIRT – FIRST (Forum of Incident Response and Security Teams) oraz TF-CSIRT (Task Force – Computer Security Incident Response Team).



W segmencie **przedsiębiorstw** Asseco współpracuje z klientami z sektorów: **telekomunikacyjnego i energetycznego**.

W I kwartale 2023 roku Asseco Poland kontynuowało prace dla wiodących grup energetycznych w ramach wcześniej podpisanych umów i pozyskanych nowych zleceń. Spółka jest liderem wśród polskich producentów rozwiązań informatycznych dla krajowego sektora energetycznego. Oferowany przez nią Asseco Utility Management Solutions (AUMS) stanowi zestaw zintegrowanych ze sobą produktów zapewniających kompleksową obsługę wielu obszarów działalności tego sektora. W Polsce ponad 60% rachunków za energię jest generowanych w oparciu o AUMS Biling & CIS (system do rozliczeń i obsługi klientów). Wśród krajowych firm, które wybrały system bilingowy AUMS są koncerny energetyczne: Enea, Energa, Tauron, PGE. Asseco realizuje również projekt

budowy i wdrożenia największego systemu bilingowego w branży energetycznej w Europie Środkowo-Wschodniej w PGNiG Obrót Detaliczny. Z nowego rozwiązania skorzysta ponad 7 mln odbiorców gazu i energii elektrycznej w Polsce. W pełni skalowalne rozwiązanie, wspólnie z systemem klasy CRM, zapewni kompleksowe wsparcie sprzedaży oraz obsługi klienta na rynku masowym. Nastąpi pełne scentralizowanie i ujednoczenie procesów, a przez to sprawniejsze zarządzanie największą w kraju bazą umów gazowych.

W raportowanym okresie Asseco Poland realizowało zawartą z PSE umowę na wykonanie usługi migracji danych do Centralnego Systemu Informacji Rynku Energii (CSIRE). Celem współpracy jest przygotowanie danych niezbędnych do uruchomienia CSIRE. W ramach projektu Asseco tworzy specjalistyczne oprogramowanie wykorzystujące rozwiązania chmurowe. Pozwoli to na znacznie lepszą skalowalność przetwarzania danych, co jest kluczowe przy tak dużym projekcie.

W CSIRE będą gromadzone oraz przetwarzane informacje niezbędne do realizacji określonych w przepisach prawa procesów na rynku energii, m.in. sprzedaż energii elektrycznej i dokonywanie rozliczeń za jej dostarczenie czy zmiany sprzedawcy energii elektrycznej. Najważniejsze zadania CSIRE to zapewnienie skutecznej i bezpiecznej wymiany informacji na rynku energii elektrycznej, co pozwoli jego uczestnikom realizować ich ustawowe prawa i obowiązki. CSIRE ujednotwi oraz usprawni procesy na rynku i przepływ informacji pomiędzy jego uczestnikami. Umożliwi odbiorcom końcowym bezpłatny dostęp do własnych informacji rynku energii (w tym danych pomiarowych), a także poprawi konkurencyjność w sektorze. Zapewni także bezpłatny dostęp do wybranych danych statystycznych, wynikających z procesów rynku energii oraz do danych umożliwiających uczestnikom rynku oferowanie nowych produktów i usług.

Asseco Poland rozwija także system AUMS Market Connector. Rozwiązanie, budowane do uruchomienia w modelu zarówno on-premise, jak i SaaS, zostało stworzone z myślą o sprzedawcach energii i gazu, podmiotach odpowiedzialnych za bilansowanie oraz przedsiębiorstwach dystrybucji energii. Umożliwia integrację systemów dziedzicznych w organizacji z systemami partnerów zewnętrznych, m.in. z CSIRE, PSG (Edi), KSeF. Pozwala też na szybkie dołączanie nowych rozwiązań różnych dostawców oraz utrzymanie pełnej kontroli nad realizacją procesów biznesowych. Pomaga tym samym spełnić obowiązki narzucone przez zmieniający się rynek, znacząco redukując zasoby potrzebne do obsługi masowej wymiany danych.

W omawianym okresie Spółka kontynuowała prace nad nową wersją AUMS SPS – rozwiązania skierowanego do przedsiębiorstw obrotu na rynku energii elektrycznej oraz gazu ziemnego. Produkt wspiera działania związane z zarządzaniem danymi pomiarowymi – od ich akwizycji ze źródeł zewnętrznych poprzez walidację, aż po wyliczanie danych zużyciowych zgodnie z wymogami zapisanymi w umowie sprzedaży. AUMS SPS zapewnia przedsiębiorstwu wysoką jakość oraz wiarygodność przetwarzanych informacji wykorzystywanych w procesie rozliczenia odbiorców oraz wszystkich innych procesach bazujących na danych pomiarowych. Najnowsza wersja systemu kładzie nacisk na funkcjonalności masowego przetwarzania danych z liczników zdalnego odczytu oraz integrację procesów obsługi z CSIRE.

Ponadto realizowano projekt inwestycyjny AUMS Elmo, w ramach którego powstanie dostępna publicznie dla kierowców samochodów elektrycznych aplikacja mobilna w technologii PWA (Progressive Web Application). Umożliwi ona prezentację dostępnych w systemie centralnym stacji ładowania, realizację sesji ładowania pojazdów elektrycznych oraz rozliczenie sesji ładowania za pomocą zarejestrowanych na koncie użytkownika kart płatniczych. Innym elementem projektu będzie panel dostawcy, który pozwoli dostawcom usług ładowania na dostęp do swoich stacji ładowania oraz zarządzanie taryfami na swoich stacjach. Ponadto portal będzie umożliwiał Asseco dostęp do zbiorczych informacji na temat obrotów na stacjach dostawców usług ładowania. Rozwiązanie dostępne będzie zarówno w wersji chmurowej, jak i on-premise. Zostanie zintegrowane z systemem centralnym CloudCharge (DEFA), służącym do zarządzania i komunikacji ze stacjami ładowania, z centralną Ewidencją Infrastruktury Paliw Alternatywnych (EIPA) oraz z operatorem płatności.

W I kwartale 2023 roku Asseco Poland kontynuowało współpracę z Polkomtel Sp. z o.o. w ramach złożonego z trzech etapów projektu obejmującego transformację systemów automatyzacji sprzedaży, obsługi i rozliczeń klientów indywidualnych (B2C) Grupy Polsat Plus. W tym okresie Spółka koncentrowała się na realizacji pierwszego etapu projektu, obejmującego zmiany systemów informatycznych dedykowanych sprzedaży produktów i usług Grupy Polsat Plus. Współpraca w ramach projektu prowadzona była na podstawie zawartej w 2021 roku umowy ramowej określającej ogólny zakres i zasady współpracy partnerów w ramach projektu. Umowa ramowa objęła swoim zakresem również prace prowadzone na podstawie wcześniejszych zamówień i dokreśliła warunki współpracy w ramach pierwszego etapu projektu. Zgodnie z ww. umową zamówienia składane w ramach współpracy, w odniesieniu do etapu drugiego i trzeciego, będą podlegały odrębnym negocjacjom między stronami (w tym w zakresie ich wyceny) i będą wymagały każdorazowo zgód korporacyjnych na prowadzenie prac nimi objętych. Zakres prac objętych etapem pierwszym nie odbiega istotnie od innych działań realizowanych przez Spółkę w ramach prowadzonej przez nią działalności.

Ponadto dedykowane, wyodrębnione zespoły realizowały projekty także dla innych klientów telekomunikacyjno-mediowych Asseco.

W I kwartale 2023 roku działająca na polskim rynku spółka **Asseco Data Systems (ADS)** kontynuowała działania mające na celu umocnienie rynkowej pozycji.

Spółka w dalszym ciągu wspierała strategiczne z punktu widzenia kraju systemy. ADS utrzymywało i rozwijało dla ZUS system EMIR-SEKS/AD, służący do obsługi, wyliczania oraz wypłaty świadczeń emerytalno-rentowych.

W ramach współpracy z KRUS spółka realizowała działania związane z utrzymaniem i rozwojem systemu do obsługi świadczeń emerytalno-rentowych Farmer. Pod koniec marca 2023 roku, konsorcjum ADS i Asseco Cloud zawarło z KRUS nową, 2-letnią umowę na usługi utrzymania i rozwoju tego systemu. ADS, na mocy 4-letniej umowy podpisanej w marcu 2022 roku, było również odpowiedzialne za utrzymanie i rozwój systemu Workflow, stanowiącego centralny komponent Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) do obsługi najważniejszych procesów biznesowych. Z kolei na podstawie umowy zawartej w maju 2022 roku w konsorcjum z Asseco Cloud, ADS zapewniało KRUS kompleksową obsługę Nowego Systemu Informatycznego Ubezpieczeń (nSIU), odpowiadającego za obsługę ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych, a także świadczeń krótkoterminowych oraz postępowań wypadkowych.

W raportowanym okresie spółka rozwijała sprzedaż usług zaufania pod marką Certum. Jako jeden z największych w Europie dostawców usług zaufania, oferuje nie tylko produkty, ale również wsparcie ekspertów, know-how oraz wieloletnie doświadczenie w dziedzinie usług zaufania, procesów paperless, cyfrowego obiegu dokumentów, szyfrowania, cyberbezpieczeństwa, prawa, norm i standardów technologicznych. Aktualnie Certum współpracuje z ponad 500 tys. klientów w 70 krajach na 6 kontynentach. W okresie sprawozdawczym sprzedaż masowa Certum koncentrowała się głównie na kwalifikowanym podpisie elektronicznym, który odpowiadał za ok. 80% całkowitej sprzedaży do klienta masowego. Stale rośnie zainteresowanie sprzedażą kwalifikowanej pieczęci elektronicznej, głównie wśród małych i dużych przedsiębiorstw, co wiąże się z koniecznością jej wykorzystania np. w bazie EPREL (European Registry for Energy Labelling).

Asseco Data Systems w I kwartale w dalszym ciągu rozwijało ekosystem usług #EnterprisePaperless. To kompleksowa oferta wykorzystująca wachlarz rozwiązań dla procesów biznesowych. Portfolio usług paperless obejmuje:

- Platformę Signer – umożliwiającą budowanie elektronicznych procesów biznesowych wymagających podpisywania i przekazywania dokumentów,
- e-Doręczenia – kwalifikowaną usługę rejestrowanego doręczenia elektronicznego, która pozwala wysłać i odbierać elektroniczne listy polecone. Skrzynkę e-Doręczeń od Asseco Data Systems będzie mógł założyć zarówno podmiot prawny (firma) jak i osoba fizyczna. Usługa oferowana przez Asseco Data Systems może być dostosowana do indywidualnych potrzeb organizacji i umożliwia integrację z rozwiązaniami korporacyjnymi, takimi jak systemy kancelaryjne czy obiegu dokumentów,
- SignHub – pozwalające na podpisywanie dokumentów elektronicznych różnymi e-podpisami: kwalifikowanym, zaawansowanym (w tym biometrycznym) oraz zwykłym,
- Usługi zaufania – uzupełniające i zabezpieczające cykl życia elektronicznych dokumentów, zapewniające bezpieczeństwo prawne organizacji, która wdrożyła cyfrowe procesy biznesowe,
- e-ID Hub – rozwiązanie agregujące różne metody zdalnej identyfikacji osoby fizycznej, która jest częścią większości procesów biznesowych w ramach, tzw. Know Your Customer,
- WebNotarius – usługę kwalifikowanej walidacji i konserwacji podpisu elektronicznego i pieczęci elektronicznej. Raport walidacji WebNotarius jest jedynym na polskim rynku prawomocnym dokumentem, który – zgodnie z regulacjami Unii Europejskiej – stanowi prawny dowód z walidacji i potwierdza ważność lub nieważność kwalifikowanych podpisów oraz pieczęci elektronicznych.



Ponadto w I kwartale 2023 roku spółka pracowała nad wdrożeniem automatyzacji wydawania certyfikatów SSL, optymalizacją weryfikacji tożsamości organizacji i subskrybenta w certyfikatach niekwalifikowanych, a także wprowadzeniem nowych wariantów certyfikatów S/MIME. W minionym okresie spółka podpisała umowę z firmą Icarus na implementację certyfikatu S/MIME do dedykowanego rozwiązania z poczty elektronicznej.

Spółka rozwija platformę do zarządzania procesami HR w biznesie, a także zintegrowane rozwiązania informatyczne do zarządzania uczelniami, procesem dydaktycznym i rozwojem kompetencji pracowników. Asseco współpracuje z ponad 50 uczelniami w Polsce. Są one bardzo różnorodne, począwszy od dużych publicznych, takich jak Uniwersytet Wrocławski, Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego, Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie, Politechnika Śląska, Akademia Marynarki Wojennej, poprzez uczelnie prywatne, a skończywszy na szkołach zawodowych.

ADS współpracuje z uczelniami, oferując m.in. formę hybrydowej dydaktyki, jaką jest aplikacja VR „Wirtualne miejsce zbrodni”. Pozwala ona studentom doskonalić umiejętności związane z prowadzeniem oględzin kryminalistycznych oraz zabezpieczaniem śladów znajdujących się na miejscu zdarzenia. W I kwartale 2023 roku Asseco wdrożyło symulator procedur kryminalistycznych w Wyższej Szkole Biznesu i Nauk o Zdrowiu – to pierwszy tego typu symulator w województwie łódzkim.

ADS pod marką Asseco Academy, które od lat jest jednym z wiodących dostawców szkoleń na polskim rynku, dynamicznie reaguje na zmieniające się potrzeby klientów i dostosowuje do nich swoją ofertę. W portfolio ma ponad 600 szkoleń. Dotychczas zrealizowało ponad 75 tys. szkoleń, w których uczestniczyło ponad 500 tys. kursantów z ponad 35 tys. firm.

Spółka koncentrowała się również na działaniach związanych z cyfryzacją podmiotów administracji samorządowej. Z jej rozwiązań korzysta ponad 400 urzędów. System Otago – Zintegrowany System Informatyczny klasy ERP wspiera zarządzanie wszystkimi obszarami działalności jednostek samorządu terytorialnego, takimi jak budżet, podatki i opłaty, majątek, finanse i księgowość, zasoby ludzkie (HR), sprawy obywatelskie, sfera społeczna, sfera zatrudnienia, gospodarka odpadami. Wspomaga pracę urzędów obsługujących zarówno małe jak i duże ośrodki miejskie, gminy czy nawet województwa.

W I kwartale 2023 roku ADS prowadziło prace związane z wdrożeniem systemu ERP do świadczenia e-usług publicznych w mieście Police. Projekt obejmował wdrożenie zintegrowanych systemów dziedziny oraz niezbędnej infrastruktury w Urzędzie Miasta i jednostkach gminnych do świadczenia e-usług publicznych wraz z migracją danych i szkoleniami, obiegiem dokumentów oraz platformą Zarządzania Oświatą. Umowa obejmuje również 3-letnią usługę utrzymania systemu.

W minionym okresie ADS wdrażało również system informatyczny w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego. Rozwiązanie opiera się o własne produkty Otago i Edicta i dotyczy uruchomienia systemu klasy ERP w zakresie księgowości, budżetu i obiegu dokumentów.

ADS pracowało także nad wdrożeniem platformy Miasto365 oraz rozbudową systemu ERP w Gminie Miasto Elbląg. Projekt obejmuje modernizację systemu informatycznego, wdrożenie Miejskiej Platformy Komunikacji oraz wdrożenie systemu informatycznego wspierającego obsługę budżetu obywatelskiego w ramach projektu „Cyfrowy Elbląg rozbudowa systemu e-usług publicznych”.

Spółka rozwija i wdraża rozwiązania pozwalające na budowę inteligentnego miasta (Smart City). Jej centralny system Metropolis automatyzuje skomplikowany i wieloaspektowy proces zarządzania miejską organizacją poprzez integrację i koordynację różnych systemów dziedziny i usług. Metropolis realizuje zadania zgodnie z normą ISO 37120 dla Smart City, która definiuje kompleksowy zestaw wskaźników niezbędnych do mierzenia

i kontrolowania poziomu rozwoju miast pod kątem społecznym, gospodarczym oraz środowiskowym. Zapewnia wsparcie dla IoT, GIS, BigData, OpenDataAPI.

W analizowanym okresie kontynuowane były prace związane z wykonaniem systemu FALA (Platformy Zintegrowanych Usług Mobilności). System FALA to innowacyjny na skalę całego kraju zintegrowany system poboru opłat za przewozy w komunikacji zbiorowej, który będzie służył mieszkańcom województwa pomorskiego. Jedną platformą elektroniczną połączy sieć kolejową i komunikację miejską. Płacenie za przejazdy zostanie oparte na aplikacji i specjalnej karcie transportowej oraz sieci czytników (walidatorów). System zawierać będzie także informacje o cenach biletów, rozkładach jazdy, trasach przejazdów autobusów, tramwajów, trolejbusów i pociągów – tak, aby zapewnić obsługę rozliczenia ogromnej liczby usług transportowych w każdej chwili działania transportu publicznego. Projekt stworzenia systemu FALA ADS realizuje w konsorcjum z włoską firmą AEP Ticketing Solutions.

W I kwartale 2023 roku ADS, w konsorcjum z mBankiem, prowadziło prace w ramach zawartego w 2021 roku i aneksowanego w okresie sprawozdawczym kontraktu związane z zapewnieniem ciągłości działania systemu Śląskiej Karty Usług Publicznych. Dodatkowo spółka realizowała projekt „ŚKUP 1.5 – Unowocześnienie systemu pobierania opłat za przejazd publicznym transportem zbiorowym”, który obejmuje modernizację, utrzymanie i rozwój systemu Śląskiej Karty Usług Publicznych.

W pierwszych miesiącach bieżącego roku ADS zawarło umowę z Zarządem Transportu Miejskiego w Rzeszowie na utworzenie elektronicznego sklepu e-bilet wraz z kontem użytkownika oraz aplikacją mobilną. Wdrożenie systemu Wirtualnego Biletu Okresowego (WBO) umożliwi pasażerom rzeszowskiego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego zdalne nabywanie e-biletów i zapisywanie ich na karcie płatniczej, bez konieczności korzystania z Rzeszowskiej Karty Miejskiej. Inwestycja ma być dofinansowana ze środków Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: „Integracja różnych form publicznego transportu zbiorowego w Rzeszowie”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020.

W minionym kwartale realizowane były projekty z obszaru oprogramowania wspierającego obsługę kontraktów leasingowych. Zaawansowane funkcje opracowanego przez spółkę rozwiązania – systemu LEO – zapewniają kompleksową obsługę życia kontraktów leasingowych wraz z produktami dodatkowymi, takimi jak różnego rodzaju ubezpieczenia, usługi CFM (karty paliwowe, opony, przeglądy). Zintegrowana część finansowo-księgową pozwala na realizację operacji księgowych oraz przygotowanie raportów. System LEO, z którego korzysta już ponad 8 tys. użytkowników, dostępny jest zarówno w modelu on-premise, jak i SaaS.

ADS wspiera cyfryzację na rynkach afrykańskich. W I kwartale 2023 roku Asseco podpisało list intencyjny z Agencją Rozwoju Cyfrowego, która odpowiada za rozwój usług cyfrowych w Demokratycznej Republice Konga. Dokument stanowi podstawę do realizacji portfolio projektów wspierających proces digitalizacji kraju. W ramach współpracy z Asseco, w tym drugim co do wielkości kraju Afryki, powstanie system informacji geograficznej GIS, który będzie stanowił istotny element rozwoju sektora rolno-spożywczego. W planach jest również wdrożenie systemu do obsługi zamówień publicznych, platformy wspierającej rolników – rejestru gospodarstw oraz systemu edukacji rolniczej, którego celem jest wspieranie lokalnej przedsiębiorczości. Przy wsparciu ekspertów Asseco powstanie także centrum kształcenia dla przyszłych ekspertów z obszaru cyfryzacji.

W minionym okresie Asseco Data Systems oraz Middle East Investment Company podpisały umowę udziałowców powołującą Asseco Middle East. Nowa spółka będzie skupiać się na dostarczaniu usług i technologii IT, wspierając rozwój cyfryzacji w Arabii Saudyjskiej.

W I kwartale 2023 roku, należąca do ADS spółka Pirios – lider polskiego rynku rozwiązań Contact Center – wspierała firmy i instytucje w skutecznej komunikacji z klientem detalicznym. Z jej rozwiązań, tzw. wirtualnych agentów, realizujących dziesiątki tysięcy różnych procesów biznesowych, korzystają największe polskie firmy z branży energetycznej, bankowości, ubezpieczeń, telekomunikacji, a także administracja publiczna. Firma dostarcza m.in. rozwiązanie do obsługi numeru pogotowia energetycznego 991.

W omawianym okresie sprawozdawczym **Asseco Cloud** realizowało działania związane z projektowaniem i wdrażaniem rozwiązań własnych oraz wiodących dostawców chmury, świadcząc pełne wsparcie od projektu po implementację i utrzymanie, a także dostarczając wiedzę ekspercką z outsourcingiem usług IT w modelu managed services. Spółka kontynuowała i rozszerzała współpracę w obszarze cloud computing z klientami z różnych branż, umacniając pozycję silnego integratora i eksperta na polskim rynku.

W sektorze zdrowia Asseco Cloud realizowało zadania dla jednego z największych dostawców usług medycznych na polskim rynku – American Heart of Poland. Spółka odpowiada za migrację oraz utrzymanie kompleksowego systemu Asseco Medical Management Solution w modelu SaaS.

W obszarze handlu kontynuowano współpracę m.in. z Dino Polska. Dla klienta realizowany jest kontrakt na utrzymanie kluczowych systemów produkcyjnych oraz umowa na wsparcie wdrożenia nowego systemu ERP. W ramach tej współpracy prowadzony jest również konsulting strategiczny w zakresie transformacji cyfrowej Dino Polska.

Spółka jest cenionym dostawcą rozwiązań dla sektora publicznego. W konsorcjum z ADS świadczy usługi utrzymania i rozwoju Nowego Systemu Informatycznego Ubezpieczeń (nSIU) dla KRUS. W I kwartale 2023 roku, Asseco Cloud, w konsorcjum z ADS, zawarło z KRUS 2-letnią umowę na utrzymanie i rozwój systemu do obsługi świadczeń emerytalno-rentowych Farmer.

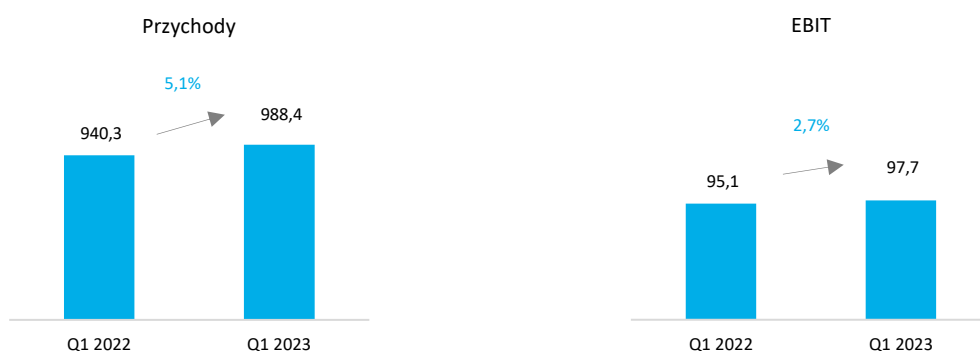
Na rynku europejskim Asseco Cloud kontynuuje współpracę z działającą w sektorze logistyki firmą Ancotrans. W ramach kontraktu realizowane są usługi utrzymania i administracji core'owym systemem spedycyjnym spółki wraz z systemami wspierającymi działającymi na platformie chmurowej AWS.

W raportowanym okresie Asseco Cloud i Polska Chmura, czyli krajowy związek polskich dostawców usług chmurowych, podejmowały wspólne działania związane z integracją rynku i zwiększaniem świadomości na temat polskich rozwiązań chmurowych. Ważny element tych działań stanowiło angażowanie się w tworzenie rekomendacji dla urzędów i organów państwowych.

Ponadto w minionym okresie Asseco Cloud realizowało umowy na świadczenie usług utrzymania i rozwoju systemów IT na wewnętrzne potrzeby Asseco Poland i Asseco Data Systems.

W zakresie cyberbezpieczeństwa spółka dysponuje szerokim wachlarzem usług, które mają zapewnić klientom ciągłość działalności biznesowej. Przede wszystkim tworzy i wdraża procesy oraz narzędzia, oferuje monitorowanie zdarzeń cyberbezpieczeństwa z usługą reagowania na incydenty oraz rozwój programów cyberbezpieczeństwa.

3.2 Segment Asseco International



Poniższa tabela prezentuje wybrane dane finansowe dla segmentu Asseco International za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz okres porównywalny:

| mIn PLN | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|--------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży* | 988,4 | 940,3 | 5,1% |
| EBIT | 97,7 | 95,1 | 2,7% |
| Marża EBIT | 9,9% | 10,1% | (0,2) p.p |
| EBIT non-IFRS | 102,1 | 101,0 | 1,1% |
| Marża EBIT non-IFRS | 10,3% | 10,7% | (0,4) p.p |
| EBITDA | 145,0 | 142,2 | 2,0% |
| Marża EBITDA | 14,7% | 15,1% | (0,4) p.p |

| | | | |
|---|---------|---------|----------|
| CFO BT | 153,2 | 77,3 | 98,2% |
| CAPEX | (35,0) | (24,4) | 43,4% |
| Wydatki z tytułu leasingu | (14,4) | (14,4) | - |
| FCF | 103,8 | 38,5 | 169,6% |
| Wskaźnik konwersji gotówki | 101,6% | 38,1% | 63,5 p.p |
| Środki pieniężne (okres porównywalny – 31 grudnia 2022) | 756,9 | 833,9 | (9,2%) |
| Dług odsetkowy (okres porównywalny – 31 grudnia 2022)** | (491,5) | (496,3) | (1,0%) |
| w tym kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje | (316,8) | (315,1) | 0,5% |
| w tym leasing | (174,7) | (181,2) | (3,6%) |

* Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznego segmentu oraz sprzedaż pomiędzy segmentami.

** Zadłużenie na rzecz podmiotów spoza Grupy.

EBIT = zysk z działalności operacyjnej.

EBIT non-IFRS = EBIT skorygowany o koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia (PPA), o koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych (SBP) oraz o przychody i koszty związane z transakcjami nabycia / sprzedaży spółek i zdarzeniami jednorazowymi.

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

CFO BT = środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym.

CAPEX = wydatki na aktywa trwałe segmentu.

FCF = [CFO BT] - [CAPEX] - [wydatki z tytułu leasingu].

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF) / (EBIT non-IFRS).

W I kwartale 2023 roku segment Asseco International wygenerował 5,1% wzrost przychodów, które wyniosły 988,4 mln PLN. Udział tego segmentu w skonsolidowanej sprzedaży osiągnął poziom 23%. Zysk operacyjny był o 2,7% wyższy i ukształtował się na poziomie 97,7 mln PLN.

Wyższą sprzedaż w I kwartale 2023 roku w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku zanotowała **Grupa Asseco Central Europe (Grupa ACE)**, która reprezentuje Asseco w regionie Europy Centralnej.

W minionym kwartale **spółki ACE w Czechach i na Słowacji** realizowały projekty – w ramach umów zawartych w poprzednich okresach sprawozdawczych, jak również nowych kontraktów – dla krajowych instytucji sektora publicznego. ACE współpracuje w Czechach z takimi instytucjami jak: Ministerstwo Spraw Wewnętrznych, Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Finansów czy Czeski Urząd Statystyczny. Z kolei w Republice Słowackiej są to np. Najwyższa Izba Kontroli czy Administracja Finansowa.

W bieżącym roku Asseco Central Europe otrzymało prestiżowy certyfikat Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Słowackiej za najnowszą wersję zautomatyzowanego systemu zarządzania rejestracją – Fabasoft eGov Suite 2023. Certyfikat potwierdza, że rozwiązanie Asseco jest zgodne z wymaganiami Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Republiki Słowackiej oraz spełnia warunki wymiany dokumentów w organach administracji publicznej obowiązujące w Unii Europejskiej oraz na Słowacji.

ACE pozostaje aktywne w sektorze opieki zdrowotnej. Ścisłe współpracuje ze słowackimi: Narodowym Centrum Informacji o Zdrowiu oraz Powszechnym Towarzystwem Ubezpieczeń Zdrowotnych, a także z Czeską Administracją Zabezpieczenia Społecznego. Ponadto spółka realizuje w tym obszarze wiele inicjatyw rozwojowych. Jedną z nich jest stworzenie narzędzi IT umożliwiających rozwój telemedycyny, na które ACE przeznaczy 7 mln EUR (1 mln EUR – własne środki, 6 mln EUR – dofinansowanie z Unii Europejskiej). Projekt rozpoczął się w 2021 roku i potrwa do połowy 2023 roku.

ACE intensyfikowało działania w obszarze digitalizacji sektora ubezpieczeniowego i rozwijało funkcjonalności swojej platformy wspierającej digitalizację dokumentów i procesów ubezpieczeniowych – Asseco Digital Insurance Platform. Spółka zacieśniała współpracę z międzynarodową firmą ubezpieczeniową Youplus, dla której jest strategicznym partnerem technologicznym. Ambicją Youplus jest budowa w pełni cyfrowego biznesu ubezpieczeniowego i ekspansja na kolejne rynki w Europie, co z powodzeniem realizuje w oparciu o dostarczany przez ACE system Insurance out of the Box (looX). Wykorzystując doświadczenia zdobyte na rynkach czeskim, słowackim i austriackim, w I kwartale 2023 roku Youplus weszło na rynek szwajcarski, gdzie wdrożono rozwiązanie looX w zakresie kompleksowych, oferowanych online ubezpieczeń na życie.

Dodatkowo ACE prowadziło działania dla instytucji finansowych (np. J&T Finance Group, Raiffeisen stavební spořitelna, ČSOB Stavební Spořitelna).

W okresie sprawozdawczym spółka kontynuowała współpracę ze start-up'ami w ramach inkubatora UpSteer, który koncentruje się na dotarciu do słowackich i czeskich start-up'ów z sektorów: bankowości, ubezpieczeń, opieki zdrowotnej, utility i Przemysłu 4.0.

Będąca uznanym dostawcą szpitalnych systemów informatycznych na Węgrzech, posiadająca ponad 50% udział w rynku, spółka z Grupy ACE – **ACE Magyarország**, prowadziła w I kwartale 2023 roku prace związane z systemami dedykowanymi pacjentom onkologicznym czy Krajowym Rejestrem Nowotworów. Spółka kontynuowała rozwój systemu MedWorkS, dedykowanego prywatnym placówkom medycznym.

Specjalizująca się w cyfryzacji przemysłu, realizująca koncepcję Industry 4.0., spółka z Grupy ACE – **Asseco CEIT** – prowadziła w okresie sprawozdawczym projekty dla firm motoryzacyjnych, dotyczące m.in. automatyzacji intralogistyki, w tym dostawy systemów AGV (Automated Guided Vehicles). Bardzo ważnym obszarem aktywności spółki są działania badawczo-rozwojowe, które realizowane są we własnym centrum badawczo-rozwojowym. Asseco CEIT wykorzystuje prywatną sieć kampusową 5G do rozwoju innowacji technologicznych i procesowych w swoich systemach wspierających branżę logistyczną i produkcyjną. W analizowanym okresie Asseco CEIT pracowało nad rozwojem funkcjonalności swojego oprogramowania do planowania i optymalizacji procesów produkcyjnych, logistycznych i magazynowych – Twiserion Design Manager – które zwiększa wydajność procesów średnio o 30%, skraca ich czas o 25% i obniża koszty o 30%.

Funkcjonująca w ramach Grupy ACE, będąca centrum kompetencyjnym w zakresie rozwiązań ERP, **Grupa Asseco Enterprise Solutions (Grupa AES)** wypracowała w I kwartale 2023 roku o 16% wyższe przychody w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Grupa AES odnotowała wzrost sprzedaży własnego oprogramowania i usług z nim związanych, które w analizowanym okresie stanowiły 92% jej przychodów. Jest to efektem trendu zwiększania przez przedsiębiorstwa nakładów na rozwiązania klasy ERP obserwowanego na wszystkich głównych rynkach, na których operuje Grupa AES przy równoczesnym rozwoju oferty produktowej tej Grupy. Z produktów Grupy AES korzysta obecnie ponad 70 tys. klientów (ponad 700 tys. aktywnych użytkowników). Działające w obszarze ERP spółki Asseco konsekwentnie realizują strategię uzupełniania swoich rozwiązań o wyspecjalizowane funkcje sztucznej inteligencji. Coraz liczniejsze grono użytkowników ich systemów ERP korzysta z podpowiedzi, rekomendacji i alertów stworzonych przez nią algorytmów AI. Na przestrzeni kolejnych miesięcy spółki z Grupy planują wdrożenia nowych funkcjonalności zbudowanych przy użyciu sztucznej inteligencji, wzmacniając tym samym swoją pozycję lidera AI na rynku rozwiązań ERP.

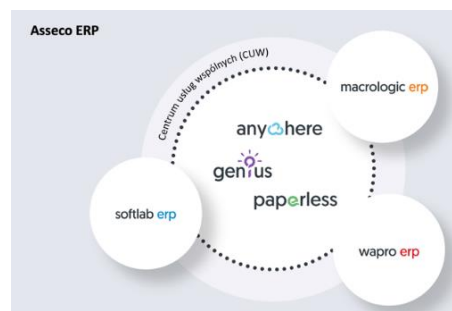
W I kwartale 2023 roku o 16% wyższe przychody w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku wypracowała spółka **Asseco Business Solutions (ABS)**. Jej kompleksowa oferta obejmuje systemy klasy ERP wspomagające procesy biznesowe w średnich oraz dużych przedsiębiorstwach, komplet aplikacji do zarządzania małą firmą, programy wspierające pracę w obszarze HR, popularne w całej Europie, pozwalające na zarządzanie siecią przedstawicieli handlowych, aplikacje mobilne klasy SFA, platformy wymiany danych oraz programy do obsługi transakcji faktoringowych.

Sprzedaż spółki na rynku krajowym wzrosła w minionym roku o 16%, a na rynkach zagranicznych – odpowiadających za 13% całościowych przychodów – o 14%. Systemy ABS wspierają biznes w kilkudziesięciu krajach na całym świecie. W raportowanym okresie największy udział w sprzedaży zagranicznej stanowiły takie kraje jak: Wielka Brytania, Niemcy, Austria, Francja, Holandia i Rumunia, które łącznie odpowiadały za 85% przychodów z rynków zagranicznych.

Asseco Business Solutions realizuje wspólną, jednolitą strategię dla wszystkich trzech linii produktowych z obszaru ERP, która opiera się na trzech filarach:

- Anywhere (prowadź swój biznes, gdziekolwiek jesteś),
- Genius (z inteligentnym systemem ERP),
- Paperless (realizując ideę paperless).

Coraz większa liczba oferowanych przez ABS produktów i usług (zarówno z obszaru ERP, jak i SFA) dostępna jest w modelu chmurowym. Systematycznie wzrasta liczba projektów realizowanych w modelu pełnego outsourcingu, dzięki czemu spółka przejmuje odpowiedzialność nie tylko za samo oprogramowanie, ale także za tak istotne elementy rozwiązań jak infrastruktura systemowa, komunikacyjna, nadzór nad działaniem procesów integracyjnych. Takie podejście do realizacji projektów możliwe jest dzięki posiadaniu przez ABS dwóch własnych Data Center, których parametry eksploatacyjne spełniają najwyższe wymagania w zakresie bezpieczeństwa, niezawodności i efektywności pracy systemów. Firma oferuje także dostęp do Data Center dla rozwiązań wdrażanych poza Polską – znajdują się one np. w Chinach, Indiach, USA i Brazylii. Ponadto partnerami technologicznymi oraz biznesowymi spółki są największe światowe koncerny, m.in.: Oracle, Microsoft, HP, IBM, Citrix.



W I kwartale 2023 roku ABS kontynuowało prace nad implementacją w oferowanych przez siebie produktach i usługach algorytmów sztucznej inteligencji, opartych na autorskim silniku Genius by Asseco. Rozwiązania te w coraz większym stopniu wspomagają szereg kluczowych procesów. Na bazie zgromadzonych danych generują rekomendacje i powiadomienia biznesowe, umożliwiając adaptację systemu do stylu pracy użytkowników, automatyzując czynności powtarzalne i oferując inteligentne analizy z elementami predykcji.

Bardzo dobre wyniki sprzedażowe zanotowało **Asseco Solutions AG**, działające na rynkach niemieckim, austriackim, szwajcarskim oraz włoskim. Spółka w I kwartale 2023 roku rozszerzała współpracę z obecnymi partnerami i pozyskała 11 nowych klientów, notując r/r 15% wzrost przychodów. Dedykowany sektorowi produkcyjnemu system klasy ERP tej spółki – APplus – jest obecnie wykorzystywany przez ponad 80 tys. użytkowników w ponad tysiącu firm w 25 krajach.

Czeska spółka Asseco Solutions, która posiada 25% udział w lokalnym rynku rozwiązań ERP dedykowanych sektorowi MŚP i oferuje 4 własne systemy wykorzystywane przez ponad 11 tys. klientów, zarówno w sektorze przedsiębiorstw, jak i sektorze publicznym, wypracowała w raportowanym okresie 25% wzrost przychodów. Wyższą sprzedaż odnotowano szczególnie w obszarze rozwiązań dla małych i średnich przedsiębiorstw, z którymi w okresie sprawozdawczym podpisano ponad 30 nowych umów. Spółka rozwija też rozwiązanie dla średnich i dużych przedsiębiorstw, oferując nową wersję swojego systemu ERP pod marką Nephrite. W I kwartale 2023 roku czeskie Asseco Solutions koncentrowało się na integracji przejętej w grudniu 2022 roku spółki ANeT-Advanced Network Technology – producenta oprogramowania do planowania, rejestracji i monitorowania czasu pracy, a także systemów kontroli dostępu. Z oprogramowania tej spółki korzysta blisko tysiąc klientów na rynkach czeskim i słowackim.

Posiadające ok. 10% udział krajowym rynku **słowackie Asseco Solutions**, którego systemy ERP wdrożone zostały u ponad 2 tys. klientów, pozyskało w I kwartale 2023 roku 6 nowych kontrahentów. W okresie sprawozdawczym spółka uruchomiła Asseco Store, w którym zgromadzone zostały aplikacje chmurowe oraz dodatki do oferowanego przez nią oprogramowania klasy ERP.

Działająca na rynku **Europy Południowo-Wschodniej Grupa Asseco South Eastern Europe (Grupa ASEE)** w I kwartale 2023 roku odnotowała 22% wzrost sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku, dzięki zwiększeniu skali działania we wszystkich segmentach działalności. Rosnąca skala działania jest po części także efektem konsolidacji nowych spółek, które dołączyły do Grupy ASEE w minionym roku. Od czerwca 2022 roku konsolidowana jest spółka Bithat Solutions specjalizująca się w rozwiązaniach do przechowywania, archiwizacji i zarządzania danymi i dokumentami, a od października ubiegłego roku spółka Helius Systems dostarczająca własne systemy zarządzania procesami, księgowością i mikrofinansami, usługami pocztowymi i notarialnymi, a także platformy i bramki płatnicze oraz rozwiązania e-wallet. Należy zwrócić uwagę, że na wyniki Grupy ASEE wpłynęło również przekształcenie, zgodnie z MSR 29, danych finansowych tureckich spółek zależnych w celu odzwierciedlenia siły nabywczej na koniec okresu sprawozdawczego (księgowy status Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej). Wpływ tej operacji został przedstawiony w rozdziale „Informacje finansowe Grupy Asseco”, a także w punkcie 2.11 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W ujęciu geograficznym największy udział w sprzedaży Grupy ASEE w analizowanym okresie miały: Serbia, Hiszpania, Rumunia, Chorwacja, Turcja, Bośnia i Hercegowina oraz Macedonia, które łącznie odpowiadały za 84% całkowitych przychodów. W tym okresie za 45% sprzedaży odpowiadał segment płatności, za 36% – segment rozwiązań dedykowanych, a za 19% – segment bankowości. Większość z 15 największych banków w Europie Południowo-Wschodniej jest klientami Grupy ASEE.

Przychody segmentu rozwiązań płatniczych w I kwartale 2023 roku wzrosły o 13%. Znaczna część wzrostu sprzedaży tego segmentu dotyczyła linii odpowiedzialnej za utrzymanie terminali płatniczych, 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 e-Commerce, głównie za sprawą operacji w Turcji związanych z bramką płatniczą.

Przychody ze sprzedaży w segmencie rozwiązań dedykowanych wzrosły w raportowanym okresie o 30% w porównaniu z I kwartałem 2022 roku. W istotnej części wzrost został zrealizowany przez linię odpowiedzialną za rozwiązania stron trzecich, głównie w Serbii, w mniejszej skali w Turcji. W zakresie rozwiązań własnych największy wzrost zrealizowała linia odpowiedzialna za rozwiązania typu Business Process Management (BPM).

Segment rozwiązań dla bankowości osiągnął w I kwartale 2023 roku 28% wzrost sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Zwiększone przychody zanotowały wszystkie trzy linie (centralne systemy bankowe, rozwiązania wielokanałowe, rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa), przy czym największy wzrost dotyczył linii odpowiedzialnej za centralne systemy bankowe. W ujęciu geograficznym wzrost został zrealizowany głównie na terenie Serbii, w dużej mierze dzięki projektom wdrożeniowym, obejmującym szerokie portfolio produktów oferowanych przez poszczególne linie biznesowe.

Spółki z Grupy Asseco są aktywne na rynkach **Europy Zachodniej**. Prowadzące działalność w Portugalii, w portugalskojęzycznych krajach Afryki (w Angoli, Mozambiku, Republice Zielonego Przylądka, Timorze Wschodnim i na Wyspach Świętego Tomasza i Książęcej), jak również w Namibii i na Malcie, **Asseco PST** kontynuowało i rozszerzało współpracę z bankami w zakresie utrzymania oraz rozwoju centralnych systemów bankowych. Spółka posiada w swoim portfolio ok. 70 instytucji finansowych – z jej rozwiązań korzysta ok. 80% banków w Angoli i Republice Zielonego Przylądka, ok. 40% w Mozambiku, ok. 25% w Portugalii i ok. 20% w Timorze Wschodnim, Namibii, a także na Wyspach Świętego Tomasza i Książęcej.

Klienci Asseco PST mogą korzystać z produktów spółki za pośrednictwem chmurowej platformy – Core Banking System (CBS). Jest to kompletne rozwiązanie, które pozwala bankom wdrażać produkty i usługi finansowe w elastyczny, modułowy sposób. Wszystkie procesy biznesowe, wspierane przez poszczególne moduły CBS i dostosowane do różnych rynków, na których działa Asseco PST, mają wspólne komponenty, takie jak scentralizowany katalog klientów czy katalog produktów i cen. W pierwszych miesiącach 2023 roku Asseco PST sfinalizowało projekt związany z przeniesieniem do chmury centralnego systemu banku Atlantico Europa.

Asseco PST nawiązało również współpracę z LOQR – firmą, która oferuje oparte o sztuczną inteligencję rozwiązanie Journey-as-a-Service dla instytucji finansowych chcących zdigitalizować swoje usługi. Zintegrowane z ekosystemem Asseco rozwiązanie LOQR zapewnia instytucjom finansowym możliwość wykonywania wielu operacji, w tym otwierania rachunków online, aktualizacji danych klientów oraz zdalnego odzyskiwania dostępu. W ostatnim czasie, w ramach współpracy ze start-up'ami, Asseco PST nawiązało też partnerstwo z firmą AgentifAI, wraz z którą pracuje nad rozwiązaniem integrującym funkcjonalność wirtualnego asystenta z platformą bankową Asseco PST.

Należąca do Grupy Asseco PST spółka **Finantech - Sistemas de Informação (Finantech)** prowadziła w I kwartale 2023 roku intensywne działania w Angoli związane z wdrażaniem jej flagowego produktu dedykowanego podmiotom rynku kapitałowego – platformy SIFOX. Ponadto realizowała projekty dla Giełdy Papierów Wartościowych Republiki Zielonego Przylądka.

Będąca dostawcą własnych systemów księgowych dla podmiotów z sektora finansowego druga spółka z Grupy Asseco PST – **CPI Angola (Consultoria de Projetos Informáticos)** również dynamicznie rozwijała działalność w Angoli. Koncentrowała się na wdrażaniu modyfikacji w systemach tamtejszych banków związanych ze zmianami zasad sprawozdawczości Banku Centralnego w Angoli.

Należąca do Asseco Western Europe spółka **Asseco Spain** zawarła w okresie styczeń-marzec 2023 roku nowe kontrakty dotyczące dostaw sprzętu IT, oprogramowania oraz powiązanych z nimi usług. Realizowała również podpisane w ubiegłych okresach sprawozdawczych umowy, w tym zawartą w ubiegłym roku umowę o współpracy z SAG Racing Team. Oba zespoły wspólnie pracują nad optymalizacją procesów pracy, poprawą osiągnięć motocykli i zwiększeniem efektywności zespołu w wyścigach dzięki wdrażaniu rozwiązań technologicznych, opartych głównie na Big Data, blockchain i sztucznej inteligencji.

Spółka posiada status agenta ds. digitalizacji w ramach, będącego inicjatywą rządu Hiszpanii, programu Digital Kit. Finansowany ze środków UE Next Generation Digital Kit ma na celu wsparcie w latach 2021-2023 cyfryzacji małych firm, mikroprzedsiębiorstw i osób prowadzących działalność na własny rachunek. Warunkiem koniecznym skorzystania z funduszy jest posiadanie oceny poziomu dojrzałości cyfrowej. Po przejściu procesu weryfikacji, konieczne jest zawarcie umowy z objętym programem agentem ds. digitalizacji, takim jak m.in. Asseco Spain.

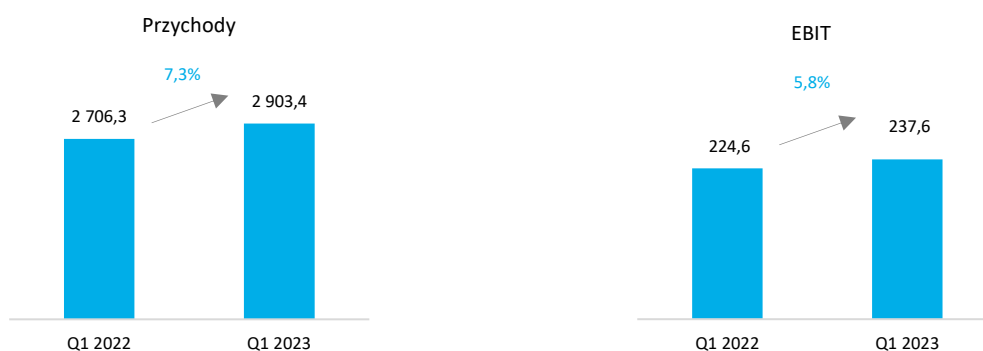
W I kwartale 2023 roku **Asseco Lietuva** zawarła nową, 3-letnią umowę na utrzymanie i rozwój systemu bilingowego z Ignitis Group, jedną z największych grup energetycznych w regionie Morza Bałtyckiego. Celem projektu jest usprawnienie funkcjonowania systemu bilingowego oraz jakości obsługi klientów przy jednoczesnym zapewnieniu ciągłości działania Ignitis. Spółka rozpoczęła realizację projektu dla UAB Vilnius Vandenys, czyli największej litewskiej spółki wodociągowej, która zakupiła system do zarządzania finansami, księgowością i obsługą klienta. Wśród zawartych w okresie sprawozdawczym kontraktów wskazać można również umowę podpisaną z Biurem Naczelnego Archiwisty Litwy dotyczącą modernizacji elektronicznego archiwum informacji.

W kwietniu bieżącego roku sfinalizowano wdrożenie zmodernizowanego zintegrowanego systemu informacji muzealnej LIMIS. Projekt zrealizowano z Litewskim Narodowym Muzeum Sztuki. W jego ramach powstały nowe e-usługi, takie jak np. wirtualne zwiedzanie muzeów, wystaw, zamków, zamawianie obrazów cyfrowych o wysokiej rozdzielczości czy wyszukiwanie dzieł sztuki, artykułów naukowych i właścicieli praw autorskich. Obecnie system LIMIS obejmuje ponad 700 tys. zdigitalizowanych obiektów dziedzictwa kulturowego i ponad 100 muzeów.

W minionym kwartale Asseco Lietuva świadczyło dla Departamentu Ceł przy Ministerstwie Finansów Republiki Litewskiej usługi w zakresie utrzymania i modyfikacji trzech systemów celnych: MLS – systemu pozwolenia celnego, a także, wspólnie z Asseco Poland, VLS – systemu Single Window oraz MDAS – systemu przetwarzania zgłoszeń celnych. Dodatkowo spółka realizowała dla tego klienta umowę na budowę, rozwój i utrzymanie systemu przedstawienia towarów do kontroli celnej (PPMKS). Asseco Poland pełni rolę strategicznego podwykonawcy Asseco Lietuva przy realizacji tego projektu.

W dniu 29 marca 2023 roku rozpoczął się proces upadłościowy spółki **Tecnologia Sistemas y Aplicaciones (Tecsisa)**. Wartości niematerialne oraz wartość firmy (stanowiące zdecydowaną większość aktywów netto spółki) zostały spisane już w 2022 roku. Powodem zapoczątkowania w ubiegłym roku procesu upadłościowego była rezygnacja kluczowego klienta spółki ze świadczonych przez nią usług.

3.3 Segment Formula Systems



Poniższa tabela prezentuje wybrane dane finansowe dla segmentu Formula Systems za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz okres porównywalny:

| mIn PLN | Q1 2023 | Q1 2022 (przekształcone) | Zmiana Q1'23 / Q1'22 |
|--|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży* | 2 903,4 | 2 706,3 | 7,3% |
| EBIT | 237,6 | 224,6 | 5,8% |
| Marża EBIT | 8,2% | 8,3% | (0,1) p.p |
| EBIT non-IFRS | 326,1 | 309,2 | 5,5% |
| Marża EBIT non-IFRS | 11,2% | 11,4% | (0,2) p.p |
| EBITDA | 392,6 | 369,5 | 6,3% |
| Marża EBITDA | 13,5% | 13,7% | (0,2) p.p |
| CFO BT | 223,6 | 273,7 | (18,3%) |
| CAPEX | (39,7) | (49,2) | (19,3%) |
| Wydatki z tytułu leasingu | (59,8) | (45,4) | 31,7% |
| FCF | 124,1 | 179,1 | (30,7%) |
| Wskaźnik konwersji gotówki | 38,1% | 57,9% | (19,9) p.p |
| Środki pieniężne (okres porównywalny - 31 grudnia 2022) | 1 923,9 | 2 396,2 | (19,7%) |
| Dług odsetkowy (okres porównywalny - 31 grudnia 2022)** | (3 214,1) | (3 400,8) | (5,5%) |
| w tym kredyty, pożyczki i wyemitowane obligacje | (2 666,2) | (2 850,8) | (6,5%) |
| w tym leasing | (547,9) | (550,0) | (0,4%) |

* Przychody ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych segmentu oraz sprzedaż pomiędzy segmentami.

** Zadłużenie na rzecz podmiotów spoza Grupy.

EBIT = zysk z działalności operacyjnej.

EBIT non-IFRS = EBIT skorygowany o koszt amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia (PPA), o koszty transakcji z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych (SBP) oraz o przychody i koszty związane z transakcjami nabycia / sprzedaży spółek i zdarzeniami jednorazowymi.

EBITDA = EBIT + amortyzacja.

CFO BT = środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zapłaconym podatkiem dochodowym.

CAPEX = wydatki na aktywa trwałe segmentu.

FCF = [CFO BT] - [CAPEX] - [wydatki z tytułu leasingu].

Wskaźnik konwersji gotówki = (FCF) / (EBIT non-IFRS).

W I kwartale 2023 roku przychody wygenerowane przez spółki z Grupy Formula Systems były o 7,3% wyższe niż w analogicznym okresie 2022 roku i wyniosły 2 903,4 mln PLN. Udział przychodów generowanych w segmencie Formula Systems w skonsolidowanej sprzedaży wyniósł 67%. Zysk operacyjny był o 5,8% wyższy i ukształtował się na poziomie 237,6 mln PLN.

Spółka **Matrix IT** – wiodąca firma informatyczna w Izraelu, której pozycja potwierdzana jest od kilkunastu lat przez firmy badawcze IDC, STKI i Gartner – kontynuowała realizację strategicznych projektów dla dużych organizacji oraz projektów rządowych i związanych z obronnością Izraela. Spółka jest zaangażowana m.in. w projekt Nimbus, którego celem jest przyspieszenie wdrażania technologii chmurowych w izraelskim sektorze publicznym. W okresie sprawozdawczym Matrix IT brał udział w transformacji portalu Dowództwa Frontu Wewnętrznego, w zakresie rozszerzenia funkcjonalności systemu alertów związanych z trzęsieniami ziemi, infiltracją terrorystów, a także innymi zagrożeniami. Zespół Matrixa pracował również nad uruchomieniem strony internetowej, podlegającego pod izraelskie Ministerstwo Obrony, Zakładu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Ponadto spółka realizowała projekt związany ze znaczącym rozszerzeniem możliwości analityczno-badawczych izraelskiego urzędu statystycznego (Central Bureau of Statistics – CBS). Jest w nim odpowiedzialna za stworzenie i 9-letnie utrzymanie innowacyjnej, administracyjnej bazy danych, jednej z największych w izraelskim sektorze publicznym.

Matrix IT obserwuje stale rosnący popyt na usługi w chmurze. Przykładowo w I kwartale 2023 roku spółka wspierała Harel, która jako pierwsza i pierwsza firma ubezpieczeniowa w Izraelu przeniosła swoje centrum danych do chmury. Uruchomiony został również „Tafnit Portal” – chmurowa platforma do zaawansowanej dwukierunkowej komunikacji między firmą a jej dostawcami, pozwalająca na wysokiej jakości monitoring łańcucha dostaw.

Spółka uczestniczy w najbardziej innowacyjnych projektach technologicznych w izraelskim systemie opieki zdrowotnej, w tym w drukowaniu ludzkich narządów do procedur przedoperacyjnych, badaniach nad wykrywaniem chorób płuc i układu oddechowego za pomocą identyfikacji głosu i sztucznej inteligencji oraz w projektach w zakresie telemedycyny.

Matrix IT jest zaangażowany w krajowe inicjatywy w dziedzinie zdrowia i edukacji, w tym w projekty:

- „Nefesh Haht” mający na celu zwiększenie efektywności terapii osób z zespołem stresu pourazowego i ich rodzin,
- „START” promujący innowacyjność i przedsiębiorczość w systemie edukacji,
- „GIS” w Ministerstwie Zdrowia, który umożliwia szybką analizę informacji oraz generowanie ratujących życie wskazówek.

Spółka posiada bogate doświadczenie w obszarze postępowań certyfikacyjnych FDA/CE. Jest dostawcą zaawansowanej platformy IT, pozwalającej w jednym miejscu zintegrować procesy zachodzące w podmiocie z sektora opieki zdrowotnej związane z zarządzaniem, logistyką, rozliczeniami i finansami. W okresie sprawozdawczym, w ramach współpracy pomiędzy Matrix, Cloudera Global i Clalit Health Services, wdrożona została platforma Cloudera. W ramach systemu opieki zdrowotnej, wspiera ona proces szczegółowego zarządzania danymi i analizowania ich w czasie rzeczywistym.

W I kwartale bieżącego roku Matrix IT rozwijał działalność na rynku amerykańskim (USA, Kanada), gdzie realizował projekty m.in. dla podmiotów dla sektora bankowego i opieki zdrowotnej.

Spółka posiada bogatą ofertę szkoleń, która – w związku z niedoborami kadr w IT i rosnącym popytem na tego typu usługi – jest ciągle rozbudowywana i dostosowywana do rynkowych potrzeb.

Matrix IT cały czas rozwija się w obszarze innowacji, opracowując i wdrażając innowacyjne technologie w obszarach chmury, cyberprzestrzeni, dużych zbiorów danych, sztucznej inteligencji, uczenia maszynowego, IoT, automatyzacji i rozszerzonej rzeczywistości. Rozwój organiczny wspiera akwizycjami. W okresie sprawozdawczym przejął izraelską spółkę Zebra A.G.R. Technologies oferującą kompleksowe rozwiązania w zakresie cyberbezpieczeństwa i zarządzania siecią wraz z usługami konsultingowymi i szkoleniowymi.

Wyniki finansowe **Sapiens International**, globalnego dostawcy oprogramowania i usług informatycznych dla sektora ubezpieczeniowego, odzwierciedlają koncentrację spółki na jak najszerzym wsparciu ponad 600 obecnych klientów w ponad 30 krajach, wykorzystując m.in. potencjał cross-sellingu i up-sellingu. Sapiens prowadzi również intensywne działania sprzedażowe ukierunkowane na pozyskiwanie nowych klientów – w każdym roku chce, aby jego portfolio powiększało się o 20-30 nowych kontrahentów. Model biznesowy spółki przewiduje generowanie ok. 85-95% przychodów od dotychczasowych klientów, a ok. 5-15% od nowych kontrahentów oraz w wyniku akwizycji.

Globalne trendy przyspieszonej transformacji cyfrowej i zmieniające się oczekiwania klientów oznaczają, że ubezpieczyciele muszą modernizować swoje systemy, aby zachować konkurencyjność. Kompleksowe rozwiązania chmurowe Sapiensa cieszą się coraz większym zainteresowaniem klientów. Spółka posiada centra kompetencji chmurowych w USA, Europie, Izraelu i w Indiach. W okresie sprawozdawczym Sapiens kontynuował działania związane z migracją systemów obecnych klientów z on-premise do chmury. Istotny odsetek podpisanych w tym czasie nowych umów dotyczył produktów oferowanych w modelu SaaS.

Przychody z oprogramowania i powtarzalnych usług powdrożeniowych (licencje, utrzymanie, subskrypcje, rozwiązania w chmurze) odpowiadały w I kwartale 2023 roku za 66% sprzedaży, resztę zaś stanowiły przychody z przedprodukcyjnych usług wdrożeniowych.

Po zauważalnym odbiciu na rynku amerykańskim w 2022 roku, trend wzrostowy można było również obserwować w I kwartale 2023 roku. Spółka intensywnie rozwijała się na rynku europejskim, notując widoczne wzrosty w Niemczech, Wielkiej Brytanii i Skandynawii. W RPA i regionie Azji i Pacyfiku koncentrowano się na budowaniu rozpoznawalności, zwiększając również sprzedaż do aktualnych klientów. Struktura geograficzna sprzedaży kształtowała się następująco: rynek europejski – 52%, Ameryka Północna – 40%, a pozostałe regiony – 8%.

Wzmożony popyt na produkty cyfrowe, w połączeniu z wysokim udziałem powtarzalnych przychodów i mocnym bilansem, decydują o wiodącej pozycji spółki w rozwijającej się branży oprogramowania dla firm ubezpieczeniowych. Biorąc pod uwagę przewidywaną dynamikę wzrostu w Ameryce Północnej, a także dalsze umacnianie pozycji w Europie, spółka podwyższyła przedstawioną wcześniej prognozę przychodów na 2023 rok z poziomu 502-507 mln USD do 507-512 mln USD.

Magic Software, globalny dostawca platform do tworzenia aplikacji i rozwiązań do integracji systemów i procesów biznesowych oraz usług konsultingowych w obszarze IT, koncentrował się w I kwartale 2023 roku na realizacji projektów w sektorach: finansowym, opieki zdrowotnej, obronności i administracji publicznej. Spółka obserwowała znaczący wzrost popytu na usługi związane z migracją systemów klientów do chmury i usługi związane z cyberbezpieczeństwem.

Sprzedaż Spółki jest zdywersyfikowana geograficznie. W okresie pierwszych trzech miesięcy bieżącego roku przychody z Ameryki Północnej stanowiły 51% jej całkowitej sprzedaży, z Izraela – 37%, z Europy – 9%, a z krajów Azji i Pacyfiku oraz pozostałych regionów świata – 3%. W tym czasie 18% przychodów Magic Software związane było ze sprzedażą rozwiązań IT, a 82% ze świadczonymi usługami.

Spółka cały czas szuka potencjalnych celów akwizycyjnych – małych i średnich firm, które są zgodne z kierunkami jej ekspansji geograficznej, a także pozwolą jej poszerzyć portfolio produktowe i bazę klientów.

Biorąc pod uwagę tempo wzrostu na amerykańskim i izraelskim rynku, Magic Software podtrzymał przedstawioną wcześniej prognozę przychodów na 2023 rok na poziomie 585-593 mln USD.

Do wyników segmentu Formula Systems kontrybuowała również spółka **ZAP Group** – największa grupa witryn konsumenckich w Izraelu. ZAP Group zarządza ponad 20 wiodącymi witrynami konsumenckimi, w tym m.in. porównywarką cen ZAP Price Comparisons, największym w Izraelu elektronicznym katalogiem przedsiębiorstw ZAP Yellow Pages i największą wyszukiwarką restauracji ZAP Rest, a także portalem ZAP Doctors, stanowiącym forum dzielenia się wiedzą, doświadczeniami i opiniami o lekarzach i podmiotach leczniczych. Witryny grupy zapewniają internautom wygodne wyszukiwanie pożądaných treści za pomocą różnych zaawansowanych narzędzi. ZAP oferuje małym i średnim firmom szeroką gamę rozwiązań m.in. z zakresu reklamy, promocji stron internetowych czy e-mail marketingu. Prowadzi intensywne prace nad rozwojem funkcjonalności swoich serwisów w celu optymalizacji obsługi klienta i zwiększenia konwersji ruchu do swoich kontrahentów. Realizuje również projekt inwestycyjny przekształcenia porównywarki cen w wiodący na rynku izraelskim marketplace.

Dodatkowo w segmencie Formula Systems w I kwartale 2023 roku dobre wyniki sprzedażowe zanotowały:

- **Grupa Michpal** – dostarczająca klientom oprogramowanie do obsługi kadrowo-płacowej wraz z powiązаныmi usługami,
- **Insync Staffing** – amerykański dostawca rozwiązań z zakresu konsultingu i outsourcingu zasobów ludzkich,
- **Shamrad Electronics (1977)** – przejęty w ubiegłym roku przez spółkę dominującą Grupy Formula Systems (1985) izraelski dostawca zaawansowanych systemów bezpieczeństwa i kontroli.

4. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Trwająca od 24 lutego 2022 roku wojna w Ukrainie nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe Grupy Asseco wypracowane w trakcie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku. Informacje związane z oceną wpływu sytuacji gospodarczo-politycznej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Asseco znajduje się w punkcie 2.2 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Poza zdarzeniami opisanymi w punkcie B.1 „Wybrane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku w ujęciu non-IFRS” oraz punkcie B.3 „Czynniki i znaczące zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe” niniejszego raportu kwartalnego nie wystąpiły inne zdarzenia, istotnie wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

5. Władze Asseco Poland S.A.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku skład Zarządu Asseco Poland przedstawiał się następująco:

| Zarząd | Okres pełnienia funkcji |
|-------------------------|-------------------------|
| Adam Góral | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Grzegorz Bartler | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Andrzej Dopierała | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Krzysztof Groyecki | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Marek Panek | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Paweł Piwowar | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Zbigniew Pomianek | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Sławomir Szmytkowski | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Karolina Rzońca-Bajorek | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Artur Wiza | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Gabriela Żukowicz | 01.01.2023 - 31.03.2023 |

Od zakończenia okresu sprawozdawczego do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Asseco Poland.

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

| Rada Nadzorcza | Data pełnienia funkcji |
|-------------------|-------------------------|
| Jacek Duch | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Adam Noga | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Izabela Albrycht | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Piotr Augustyniak | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Dariusz Brzeski | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Artur Gabor | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Piotr Maciąg | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Piotr Żak | 01.01.2023 - 31.03.2023 |
| Tobias Solorz | 01.01.2023 - 31.03.2023 |

W ramach Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu w składzie: Artur Gabor – Przewodniczący, Jacek Duch i Piotr Augustyniak – Członkowie.

Od zakończenia okresu sprawozdawczego do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Asseco Poland.

6. Struktura akcjonariatu Asseco Poland S.A.

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Asseco Poland na dzień 24 maja 2023 roku.

| Akcjonariat na dzień 24 maja 2023 roku | Liczba akcji w posiadaniu / liczba głosów z nich wynikająca | Procentowy udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów |
|--|---|--|
| Cyfrowy Polsat ¹⁾ | 19 047 373 | 22,95% |
| Allianz OFE ²⁾ | 8 979 027 | 10,82% |
| Adam Góral, Prezes Zarządu ³⁾ | 8 083 000 | 9,74% |
| Fundusze zarządzane przez Generali PTE ⁴⁾ | 4 684 688 | 5,64% |
| NN OFE ⁵⁾ | 4 171 121 | 5,03% |
| Pozostali akcjonariusze | 38 035 094 | 45,82% |
| Razem | 83 000 303 | 100,00% |

1) Zgodnie z raportem bieżącym nr 20/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku.

2) Zgodnie z raportem bieżącym nr 13/2023 z dnia 16 maja 2023 roku.

3) Zgodnie z raportem bieżącym nr 51/2012 z dnia 15 grudnia 2012 roku.

4) Zgodnie z raportem bieżącym nr 4/2023 z dnia 3 lutego 2023 roku (dotyczy funduszy: Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE, NNLife DFE).

5) Zgodnie z raportem bieżącym nr 21/2015 z dnia 19 października 2015 roku; w odniesieniu do struktury akcjonariatu prezentowanej we wcześniejszych publikacjach, doprecyzowano nazwę podmiotu – NN OFE posiadające akcje Spółki jest podmiotem zarządzanym przez NN PTE).

W dniu 12 maja 2023 roku, w wyniku likwidacji Drugiego Allianz Polska Otwartego Funduszu Emerytalnego w drodze przeniesienia jego aktywów do Allianz OFE, udział w ogólnej liczbie głosów spółki Asseco Poland na rachunkach Allianz OFE wynosił 10,82% (raport bieżący Spółki nr 13/2023 z dnia 16 maja 2023 roku).

Poniżej zaprezentowano strukturę akcjonariatu Asseco Poland na dzień 31 marca 2023 roku oraz 18 kwietnia 2023 roku.

| Akcyonariat na dzień 31 marca 2023 i 18 kwietnia 2023 roku | Liczba akcji w posiadaniu / liczba głosów z nich wynikająca | Procentowy udział w kapitale zakładowym / ogólnej liczbie głosów |
|--|---|--|
| Cyfrowy Polsat ¹⁾ | 19 047 373 | 22,95% |
| Fundusze zarządzane przez Allianz PTE ²⁾ | 9 379 027 | 11,30% |
| Adam Góral, Prezes Zarządu ³⁾ | 8 083 000 | 9,74% |
| Fundusze zarządzane przez Generali PTE ⁴⁾ | 4 684 688 | 5,64% |
| NN PTE ⁵⁾ | 4 171 121 | 5,03% |
| Pozostali akcjonariusze | 37 635 094 | 45,34% |
| Razem | 83 000 303 | 100,00% |

1) Zgodnie z raportem bieżącym nr 20/2020 z dnia 31 lipca 2020 roku.

2) Zgodnie z raportem bieżącym nr 1/2023 z dnia 5 stycznia 2023 roku skorygowanym raportem bieżącym nr 2/2023 z dnia 9 stycznia 2023 roku (dotyczy funduszy: Allianz OFE, Allianz DFE, Drugi Allianz OFE).

3) Zgodnie z raportem bieżącym nr 51/2012 z dnia 15 grudnia 2012 roku.

4) Zgodnie z raportem bieżącym nr 4/2023 z dnia 3 lutego 2023 roku (dotyczy funduszy: Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE, NNLife DFE).

5) Zgodnie z raportem bieżącym nr 21/2015 z dnia 19 października 2015 roku.

Udziały w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Poniższa tabela prezentuje stan posiadania akcji Asseco Poland przez osoby zarządzające i nadzorujące:

| | 24 maja 2023 | 18 kwietnia 2023 | 31 marca 2023 |
|---|--------------|------------------|---------------|
| Jacek Duch – Przewodniczący Rady Nadzorczej | 31 458 | 31 458 | 31 458 |
| Adam Góral – Prezes Zarządu | 8 083 000 | 8 083 000 | 8 083 000 |

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarządu nie posiadali akcji Asseco Poland w żadnym z prezentowanych terminów.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie stanu posiadania akcji w podmiotach powiązanych przez osoby zarządzające i nadzorujące wg stanu na dzień 31 marca 2023 roku, 18 kwietnia 2023 roku oraz na dzień 24 maja 2023 roku:

| Imię i nazwisko | Podmiot powiązany | Liczba akcji | Wartość nominalna 1 akcji | Wartość nominalna wszystkich akcji |
|-------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------|------------------------------------|
| Adam Noga | Asseco South Eastern Europe | 150 sztuk | 10 PLN | 1 500 PLN |
| Zbigniew Pomianek | Asseco South Eastern Europe | 700 sztuk | 10 PLN | 7 000 PLN |
| Marek Panek | Asseco South Eastern Europe | 300 sztuk | 10 PLN | 3 000 PLN |
| Gabriela Żukowicz | Asseco South Eastern Europe | 150 sztuk | 10 PLN | 1 500 PLN |

7. Pozostałe informacje

7.1. 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.

7.2. Skutki zmian w strukturze emitenta

Opis organizacji oraz zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Asseco znajduje się w punkcie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.

7.3. Informacje o toczących się postępowaniach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Asseco Poland lub jednostek od niej zależnych

Opis postępowania spornych Grupy Kapitałowej Asseco znajduje się w punkcie 8.1 not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.

7.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji podmiotami powiązanymi został przedstawiony w punkcie 6.20 not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku. Wszystkie transakcje zawierane są na warunkach rynkowych.

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

Opis zaciągniętych kredytów, udzielonych pożyczek, poręczeń lub gwarancji oraz zobowiązań pozabilansowych został przedstawiony w punktach odpowiednio: 6.13 oraz 8.1 not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku.

7.6. Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową

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

7.7. Umowy zawarte między Grupą Kapitałową 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.

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

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

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

Zarząd Asseco Poland S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

7.10. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

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

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

Zdaniem Zarządu Asseco Poland obecna sytuacja finansowa Grupy, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego.

Istnieje wiele czynników, zarówno o wewnętrznym, jak i zewnętrznym charakterze, które bezpośrednio, bądź pośrednio mogą mieć wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe.

Do czynników zewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Asseco można zaliczyć m.in.:

- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej i politycznej Polski, Unii Europejskiej oraz innych państw, w których Grupa prowadzi działalność, w tym wpływ wojny w Ukrainie, który opisany został w punkcie 2.2 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- inflację i wahania kursów walut (przede wszystkim dolara i euro, ale również kursów walut państw, w których Grupa prowadzi działalność),
- wzrost lub spadek zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne w sektorze finansowo-bankowym, administracji publicznej i w sektorze przedsiębiorstw,
- niedobór wykwalifikowanych ekspertów IT na wymagającym rynku pracy (ryzyko wzrostu kosztów pracy),

- działania związane z nasilającą się konkurencją zarówno ze strony polskich, jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych, szczególnie w przypadku ubiegania się o realizację dużych oraz prestiżowych kontraktów,
- zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej, możliwości finansowania się przez klientów,
- zmiany stóp procentowych oraz marży banków,
- szanse i ryzyka związane ze stosunkowo szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku IT,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT.

Do czynników wewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Asseco można zaliczyć m.in.:

- realizację złożonych projektów informatycznych prowadzonych na podstawie długoterminowych umów,
- rezultaty bieżących działań handlowych zarówno na rynku krajowym, jak i za granicą,
- konieczność utrzymania najbardziej wykwalifikowanych i kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami,
- realizację strategii operacyjnej Grupy zakładającej wzrost organiczny oraz ekspansję na nowe rynki zagraniczne.

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

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

**C. Śródroczne skrócone
sprawozdanie finansowe
Asseco Poland S.A. za okres
3 miesięcy zakończony
dnia 31 marca 2023 roku**

ASSECO

Jednostkowy śródroczny rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych dochodów całkowitych

Asseco Poland S.A.

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|---|---|---|
| Przychody operacyjne | 317,5 | 279,8 |
| Koszt własny sprzedaży | (231,1) | (197,7) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 86,4 | 82,1 |
| Koszty sprzedaży | (12,5) | (12,0) |
| Koszty ogólnego zarządu | (24,7) | (22,8) |
| Zysk netto ze sprzedaży | 49,2 | 47,3 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1,2 | 0,5 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (0,3) | (1,3) |
| Zysk z działalności operacyjnej | 50,1 | 46,5 |
| Przychody finansowe | 124,4 | 117,1 |
| Koszty finansowe | (1,4) | (1,4) |
| Zysk brutto | 173,1 | 162,2 |
| Podatek dochodowy | (13,4) | (11,7) |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 159,7 | 150,5 |
| Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych): | | |
| Podstawowy i rozwodniony zysk netto za okres sprawozdawczy | 1,92 | 1,81 |
| Pozostałe dochody całkowite: | | |
| Zysk netto za okres sprawozdawczy | 159,7 | 150,5 |
| Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat | - | - |
| Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat | - | - |
| SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES | 159,7 | 150,5 |

Jednostkowy śródroczny bilans

Asseco Poland S.A.

| AKTYWA | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|---|----------------|-----------------|
| | młn PLN | młn PLN |
| Aktywa trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 291,9 | 289,6 |
| Wartości niematerialne | 2 214,3 | 2 212,0 |
| <i>w tym wartość firmy z połączenia</i> | <i>1 936,9</i> | <i>1 936,9</i> |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 87,1 | 86,5 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 0,3 | 0,3 |
| Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone | 2 085,1 | 2 073,0 |
| Pozostałe należności i należności z tytułu dostaw i usług | 10,4 | 10,6 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 33,9 | 32,4 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 16,9 | 15,5 |
| | 4 739,9 | 4 719,9 |
| Aktywa obrotowe | | |
| Zapasy | 6,1 | 10,6 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 180,3 | 175,0 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 271,3 | 228,1 |
| Pozostałe należności | 13,8 | 19,5 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 35,1 | 26,4 |
| Pozostałe aktywa | 3,5 | 3,8 |
| Środki pieniężne i depozyty | 391,2 | 306,4 |
| | 901,3 | 769,8 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | 20,1 | 20,1 |
| | 921,4 | 789,9 |
| SUMA AKTYWÓW | 5 661,3 | 5 509,8 |

Jednostkowy śródroczny bilans

Asseco Poland S.A.

| PASYWA | 31 marca 2023 | 31 grudnia 2022 |
|---|----------------|-----------------|
| | mln PLN | mln PLN |
| KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM | | |
| Kapitał podstawowy | 83,0 | 83,0 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 4 180,1 | 4 180,1 |
| Zyski zatrzymane | 923,8 | 764,1 |
| | 5 186,9 | 5 027,2 |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 59,8 | 60,1 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,2 | 0,2 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 45,2 | 37,6 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 25,3 | 27,1 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 2,6 | 2,6 |
| Pozostałe zobowiązania | 0,9 | 0,9 |
| Rezerwy | 4,4 | 4,9 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 46,6 | 47,2 |
| | 185,0 | 180,6 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 13,7 | 12,8 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,1 | 0,2 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 71,3 | 84,6 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 78,0 | 71,7 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 8,0 | 9,0 |
| Pozostałe zobowiązania | 55,1 | 70,4 |
| Rezerwy | 5,4 | 5,7 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów | 54,7 | 44,5 |
| Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży | 3,1 | 3,1 |
| | 289,4 | 302,0 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | 474,4 | 482,6 |
| SUMA PASYWÓW | 5 661,3 | 5 509,8 |

Jednostkowe śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Asseco Poland S.A.

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego | Kapitał własny ogółem |
|--------------------------------------|--------------------|---|---|-----------------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 roku | 83,0 | 4 180,1 | 764,1 | 5 027,2 |
| Zysk netto | - | - | 159,7 | 159,7 |
| Na dzień 31 marca 2023 roku | 83,0 | 4 180,1 | 923,8 | 5 186,9 |
| Na dzień 1 stycznia 2022 roku | 83,0 | 4 180,1 | 702,6 | 4 965,7 |
| Zysk netto | - | - | 150,5 | 150,5 |
| Na dzień 31 marca 2022 roku | 83,0 | 4 180,1 | 853,1 | 5 116,2 |

Jednostkowy śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

Asseco Poland S.A.

| | 3 miesiące do 31 marca 2023 mln PLN | 3 miesiące do 31 marca 2022 mln PLN |
|--|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk brutto | 173,1 | 162,2 |
| Korekty o pozycje: | (168,2) | (82,0) |
| Amortyzacja | 14,6 | 14,7 |
| Zmiany stanu kapitału pracującego | (62,9) | 19,1 |
| Przychody/koszty z tytułu odsetek | 0,3 | (0,5) |
| Zyski (straty) z różnic kursowych | (0,1) | (0,2) |
| Przychody z tytułu dywidend | (119,5) | (115,6) |
| Pozostałe przychody/koszty finansowe | 0,1 | 0,6 |
| Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej | (0,7) | (0,1) |
| Środki pieniężne netto wygenerowane z działalności operacyjnej | 4,9 | 80,2 |
| Zapłacony podatek dochodowy | (6,8) | (6,4) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1,9) | 73,8 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy: | | |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 1,8 | 1,5 |
| Wpływy ze sprzedaży inwestycji w jednostkach powiązanych | 1,1 | - |
| Pożyczki spłacone | 0,4 | 2,4 |
| Dywidendy otrzymane | 119,5 | 105,3 |
| Otrzymane odsetki | 0,2 | 1,0 |
| Wydatki: | | |
| Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | (12,1) | (17,7) |
| Wydatki z tytułu prowadzonych projektów rozwojowych | (6,4) | (6,5) |
| Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych | (12,0) | (0,5) |
| Pożyczki udzielone | (1,7) | (0,3) |
| Środki netto wygenerowane / (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej | 90,8 | 85,2 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wydatki: | | |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu | (3,4) | (2,6) |
| Zapłacone odsetki | (0,7) | (0,6) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (4,1) | (3,2) |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 84,8 | 155,8 |
| Różnice kursowe netto | - | 0,1 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia | 306,4 | 233,1 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31 marca | 391,2 | 389,0 |

**Zatwierdzenie
do publikacji przez Zarząd**

ASSECO

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Asseco Poland S.A. w dniu 24 maja 2023 roku.

Zarząd:

Adam Góral
Prezes Zarządu

Grzegorz Bartler
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Dopierała
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Groyecki
Wiceprezes Zarządu

Marek Panek
Wiceprezes Zarządu

Paweł Piwowar
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Pomianek
Wiceprezes Zarządu

Karolina Rzońca-Bajorek
Wiceprezes Zarządu

Sławomir Szmytkowski
Wiceprezes Zarządu

Artur Wiza
Wiceprezes Zarządu

Gabriela Żukowicz
Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Rafał Obodziński
Dyrektor Działu
Sprawozdawczości

Technology for business, solutions for people.

Asseco Poland S.A.

ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Tel.: +48 17 888 55 55

Fax: +48 17 888 55 50

Email: info@asseco.pl

inwestor.asseco.pl