

Raport kwartalny
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2023 roku



Obecność
w **23 krajach**



Uzyskana sprzedaż
1 153,9 mln PLN



3 827 osób
pracujących na
uzyskane wyniki



Wypracowany wynik
netto dla Akcjonariuszy
Jednostki Dominującej
154,6 mln PLN

Raport kwartalny Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH

EASTERN EUROPE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU1

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY BILANS.....	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13

I. PODSTAWOWE INFORMACJE.....13

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO14

2.1. Podstawa sporządzenia	14
2.2. Oświadczenie o zgodności	14
2.3. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji i hiperinflacja.....	15
2.4. Profesjonalny osąd i szacunki.....	15
2.5. Stosowane zasady rachunkowości	15
2.6. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	15
2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji	16
2.8. Korekta błędów	16
2.9. Zmiany danych porównywalnych	16
2.10. Wpływ księgowy statusu Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej	21

III. ORGANIZACJA I ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI26

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....28

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT31

5.1. Struktura przychodów operacyjnych	31
5.2. Struktura kosztów operacyjnych	33
5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	34
5.4. Przychody i koszty finansowe.....	35
5.5. Podatek dochodowy.....	36
5.6. Zysk przypadający na jedną akcję	36
5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy	36

VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU37

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe	37
6.2. Wartości niematerialne	37
6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	38
6.4. Wartość firmy	38
6.5. Pozostałe aktywa finansowe.....	41
6.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	43
6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami	43
6.8. Zapasy	44
6.9. Środki pieniężne.....	45
6.10. Zobowiązania z tytułu leasingu	45
6.11. Kredyty bankowe i pożyczki	46
6.12. Pozostałe zobowiązania finansowe	47
6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe oraz pozostałe zobowiązania	49
6.14. Rezerwy.....	50
6.15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	50
6.16. Transakcje z podmiotami powiązanymi	50

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....53

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.....	53
7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.....	53
7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	53

VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....55

8.1. Zobowiązania pozabilansowe	55
---------------------------------------	----

8.2.	Sezonowość i cykliczność.....	56
8.3.	Zatrudnienie	56
8.4.	Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	56
8.5.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.....	57
PODSUMOWANIE I ANALIZA WYNIKÓW GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU		58
I. WYNIKI FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU.....		59
II. WYNIKI FINANSOWE GRUPY ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU /NARASTAJĄCO/.....		62
III. ANALIZA WSKAŹNIKOWA		65
IV. STRUKTURA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		66
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE STRUKTURY GEOGRAFICZNEJ WYNIKÓW.....		67
VI. NIETYPOWE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE		68
VII. WŁADZE OSOBOWE W ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.		68
VIII. STRUKTURA AKCJONARIATU ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.		69
IX. POZOSTAŁE INFORMACJE.....		70
9.1	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	70
9.2	Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej i struktury Emitenta	70
9.3	Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych	70
9.4	Transakcje z podmiotami powiązanymi	70
9.5	Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe	70
9.6	Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową	70
9.7	Umowy zawarte między Grupą Kapitałową lub Spółką a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w razie ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	70
9.8	Informacje o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	70
9.9	Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2023 rok.....	70
9.10	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowników	70
9.11	Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kwartału.....	71
9.12	Informacje o innych istotnych czynnikach mogących wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej.....	72
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023.....		73
WYBRANE DANE FINANSOWE		74
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH		75
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS		76
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE.....		78
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A.....		79

Wybrane dane finansowe

Grupa Asseco South Eastern Europe

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. EUR	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. EUR
Przychody operacyjne	1 153 937	1 080 586	252 100	230 499
Zysk z działalności operacyjnej	164 286	154 272	35 891	32 908
Zysk brutto	192 296	186 267	42 011	39 733
Zysk za okres sprawozdawczy	159 333	157 492	34 809	33 595
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	154 559	152 657	33 766	32 563
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	136 899	156 754	29 908	33 437
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(46 974)	(72 284)	(10 262)	(15 419)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(121 376)	(76 657)	(26 517)	(16 352)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2022)	252 891	298 034	54 554	63 548
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	2,98	2,94	0,65	0,63
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	2,98	2,94	0,65	0,63

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

- pozycje dotyczące skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,5773 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,6880 PLN
- stan środków pieniężnych Grupy na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,6356 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN

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

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

Grupa Asseco South Eastern Europe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	3 miesiące do	9 miesięcy do	3 miesiące do	9 miesięcy do
		30 września 2023	30 września 2023	30 września 2022 (przekształcone)	30 września 2022 (przekształcone*)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	<u>5.1</u>	398 346	1 153 937	419 488	1 080 586
Koszt własny sprzedaży	<u>5.2</u>	(287 052)	(840 942)	(317 034)	(798 059)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	<u>5.2</u>	(1 165)	(4 845)	(530)	(1 083)
Zysk brutto ze sprzedaży		110 129	308 150	101 924	281 444
Koszty sprzedaży	<u>5.2</u>	(25 561)	(73 148)	(23 325)	(65 814)
Koszty ogólnego zarządu	<u>5.2</u>	(24 245)	(71 483)	(22 796)	(62 752)
Zysk netto ze sprzedaży		60 323	163 519	55 803	152 878
Pozostałe przychody operacyjne	<u>5.3</u>	728	1 834	1 184	2 291
Pozostałe koszty operacyjne	<u>5.3</u>	(481)	(1 150)	(219)	(897)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych		65	83	-	-
Zysk z działalności operacyjnej		60 635	164 286	56 768	154 272
Przychody finansowe	<u>5.4</u>	18 338	42 783	12 350	44 475
Koszty finansowe	<u>5.4</u>	(3 010)	(14 755)	(6 586)	(12 467)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		(6)	(18)	(3)	(13)
Zysk przed opodatkowaniem		75 957	192 296	62 529	186 267
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	<u>5.5</u>	(12 321)	(32 963)	(10 569)	(28 775)
Zysk za okres sprawozdawczy		63 636	159 333	51 960	157 492
<i>Przypadający:</i>					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		62 545	154 559	49 936	152 657
Udziałowcom niekontrolującym		1 091	4 774	2 024	4 835
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej					
	<u>5.6</u>	1,21	2,98	0,96	2,94
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE					
Zysk za okres sprawozdawczy		63 636	159 333	51 960	157 492
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		37 103	(47 688)	30 442	73 632
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych		15	87	-	7
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		37 088	(47 775)	30 841	40 806
Przekształcenie aktywów niepieniężnych na dzień 1 stycznia - wpływ hiperinflacji		-	-	(399)	32 819
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>		-	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne		-	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:		37 103	(47 688)	30 442	73 632
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:		100 739	111 645	82 402	231 124
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		98 763	106 738	79 338	225 151
Udziałowcom niekontrolującym		1 976	4 907	3 064	5 973

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

AKTYWA	Noty	30 września 2023 tys. PLN	30 czerwca 2023 (przekształcone) tys. PLN	31 grudnia 2022 (przekształcone) tys. PLN	30 września 2022 (przekształcone*) tys. PLN
Aktywa trwałe					
Rzeczowe aktywa trwałe	6.1	136 011	130 895	135 969	137 475
Wartości niematerialne	6.2	49 685	51 538	59 616	65 600
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6.3	49 416	45 743	43 131	43 735
Nieruchomości inwestycyjne		516	504	550	573
Wartość firmy	6.4	785 610	743 784	794 100	795 804
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		262	189	170	-
Pozostałe należności	6.7	8 698	7 457	7 886	9 074
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 762	13 519	11 417	13 167
Pozostałe aktywa finansowe	6.5	1 561	1 486	2 424	1 354
Rozliczenia międzyokresowe	6.6	1 330	1 189	1 454	2 670
		1 046 851	996 304	1 056 717	1 069 452
Aktywa obrotowe					
Zapasy	6.8	112 661	70 974	57 045	74 361
Rozliczenia międzyokresowe	6.6	49 708	44 291	48 008	43 726
Należności handlowe	6.7	222 736	201 676	290 358	203 908
Aktywa z tytułu umów z klientami	6.7	134 001	116 940	78 739	110 601
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.7	2 336	2 129	2 433	2 476
Należności budżetowe	6.7	8 288	4 739	3 806	8 221
Pozostałe należności	6.7	31 306	22 993	23 822	20 611
Inne aktywa niefinansowe		5 112	6 210	9 936	6 942
Pozostałe aktywa finansowe	6.5	823	1 014	319	287
Środki pieniężne i depozyty	6.9	252 891	295 764	298 034	244 250
		819 862	766 730	812 500	715 383
SUMA AKTYWÓW		1 866 713	1 763 034	1 869 217	1 784 835

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Grupa Asseco South Eastern Europe

PASYWA	Noty	30 września 2023 tys. PLN	30 czerwca 2023 (przekształcone) tys. PLN	31 grudnia 2022 (przekształcone) tys. PLN	30 września 2022 (przekształcone*) tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)					
Kapitał podstawowy		518 943	518 943	518 943	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		38 826	38 826	38 826	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących		(35 841)	(34 957)	(35 692)	(38 053)
Pozostałe kapitały		490	313	(77)	(237)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(126 212)	(162 406)	(78 304)	(43 642)
Zyski zatrzymane		745 262	682 716	666 469	631 297
		1 141 468	1 043 435	1 110 165	1 107 134
Udziały niekontrolujące		7 654	7 966	8 515	8 097
Kapitał własny ogółem		1 149 122	1 051 401	1 118 680	1 115 231
Zobowiązania długoterminowe					
Kredyty bankowe i pożyczki	6.11	43 288	32 772	48 635	48 111
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.10	32 472	29 164	25 700	25 939
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.12	79 415	75 582	91 566	77 655
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 951	6 173	7 205	9 065
Rezerwy	6.14	3 465	3 211	3 886	2 976
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.13	4 272	6 588	8 455	8 863
Pozostałe zobowiązania	6.13	50	59	74	573
		168 913	153 549	185 521	173 182
Zobowiązania krótkoterminowe					
Kredyty bankowe i pożyczki	6.11	52 508	62 177	66 455	58 196
Zobowiązania z tytułu leasingu	6.10	18 355	17 976	19 418	19 659
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.12	62 236	142 190	62 071	54 753
Zobowiązania handlowe	6.13	152 613	104 551	123 980	130 388
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6.13	130 176	119 229	148 360	121 006
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.13	10 696	9 217	9 081	8 359
Zobowiązania budżetowe	6.13	26 185	23 872	46 357	22 326
Pozostałe zobowiązania	6.13	39 114	31 491	48 894	27 923
Rezerwy	6.14	6 078	5 474	5 289	4 926
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6.15	3 113	2 899	2 570	2 405
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	6.15	47 604	39 008	32 541	46 481
		548 678	558 084	565 016	496 422
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		717 591	711 633	750 537	669 604
SUMA PASYWÓW		1 866 713	1 763 034	1 869 217	1 784 835

*Szczegóły dotyczące przekształcenia zostały zaprezentowane w punkcie 2.9 Dodatkowych objaśnień do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Transakcje na udziałach niekontrolujących	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego	Kapitał własny Jednostki Dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2023 roku (przekształcone)		518 943	38 826	(35 692)	(77)	(78 304)	666 469	1 110 165	8 515	1 118 680
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	154 559	154 559	4 774	159 333
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	87	(47 908)	-	(47 821)	133	(47 688)
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	87	(47 908)	154 559	106 738	4 907	111 645
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	480	-	-	480	-	480
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(149)	-	-	-	(149)	87	(62)
Dywidenda	5.7	-	-	-	-	-	(75 766)	(75 766)	(5 855)	(81 621)
Na dzień 30 września 2023 roku		518 943	38 826	(35 841)	490	(126 212)	745 262	1 141 468	7 654	1 149 122

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022 roku		518 943	38 826	(19 887)	(500)	(116 129)	545 066	966 319	4 157	970 476
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	187 828	187 828	7 728	195 556
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	5	37 825	-	37 830	372	38 202
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	5	37 825	187 828	225 658	8 100	233 758
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	418	-	-	418	-	418
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	-	4	4
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(15 805)	-	-	-	(15 805)	51	(15 754)
Dywidenda	5.7	-	-	-	-	-	(66 425)	(66 425)	(3 797)	(70 222)
Na dzień 31 grudnia 2022 roku (przekształcone)		518 943	38 826	(35 692)	(77)	(78 304)	666 469	1 110 165	8 515	1 118 680

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	Kapitał podstawowy tys. PLN	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tys. PLN	Transakcje na udziałach niekontrolujących tys. PLN	Pozostałe kapitały tys. PLN	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych tys. PLN	Zyski/straty z lat ubiegłych oraz zysk okresu bieżącego tys. PLN	Kapitał własny Jednostki Dominującej tys. PLN	Udziały niekontrolujące tys. PLN	Kapitał własny ogółem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022 roku		518 943	38 826	(19 887)	(500)	(116 129)	545 066	966 319	4 157	970 476
Zysk za okres sprawozdawczy		-	-	-	-	-	152 657	152 657	4 835	157 492
Przekształcenie aktywów niepieniężnych na dzień 1 stycznia - wpływ hiperinflacji		-	-	-	-	32 819	-	32 819	-	32 819
Pozostałe dochody całkowite za okres sprawozdawczy		-	-	-	7	39 668	-	39 675	1 138	40 813
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy		-	-	-	7	72 487	152 657	225 151	5 973	231 124
Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych		-	-	-	256	-	-	256	-	256
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi		-	-	-	-	-	-	-	4	4
Transakcje na udziałach niekontrolujących (w tym rozliczenie warunkowego zobowiązania finansowego wobec udziałowców niekontrolujących (opcje put))		-	-	(18 166)	-	-	-	(18 166)	1 565	(16 601)
Dywidenda	5.7	-	-	-	-	-	(66 425)	(66 425)	(3 602)	(70 027)
Na dzień 30 września 2022 roku (przekształcone)		518 943	38 826	(38 053)	(237)	(43 642)	631 297	1 107 134	8 097	1 115 231

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Asseco South Eastern Europe

	Nota	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		192 296	186 267
Korekty o pozycje:		(19 777)	3 187
Amortyzacja	5.2	67 188	69 500
Zmiany stanu kapitału pracującego	7.1	(67 936)	(44 370)
Przychody/koszty z tytułu odsetek		3 450	3 056
Przychody/koszty z różnic kursowych		(194)	(2 022)
Przychody/koszty z tytułu aktywów finansowych (wycena, sprzedaż, itp.)		(440)	457
Przychody/koszty z tytułu sprzedaży jednostek zależnych		-	3 029
Pozostałe przychody/koszty finansowe		134	2 648
Zyski/straty na sprzedaży, likwidacji i utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania		504	(156)
Koszty transakcji z pracownikami rozliczanych w formie instrumentów kapitałowych		480	256
Wpływ hiperinflacji		(22 833)	(29 223)
Pozostałe korekty zysku brutto		(130)	12
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		172 519	189 454
Zapłacony podatek dochodowy		(35 620)	(32 700)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		136 899	156 754
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych		746	999
Wpływy ze sprzedaży akcji / udziałów jednostek zależnych, pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w sprzedanych jednostkach zależnych		-	1 211
Wpływy ze sprzedaży/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy/pozostałe dochody całkowite		-	3
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w pozostałe instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty)		61	7
Pożyczki spłacone		269	49
Otrzymane odsetki		1	2
Wypływy			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych (w tym wydatki na R&D)	7.2	(38 389)	(42 463)
Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	7.2	(9 485)	(31 456)
Wydatki na nabycie/rozliczenia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		(38)	(447)
Pożyczki udzielone		(139)	(189)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(46 974)	(72 284)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Wpływy z tytułu emisji kapitału		-	4
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7.3	1 275	40 099
Dotacje otrzymane do zakupu środków trwałych lub/i projektów rozwojowych		566	654
Wypływy			
Spłata pożyczek/kredytów	7.3	(21 311)	(27 589)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	7.3	(16 844)	(16 519)
Zapłacone odsetki	7.3	(3 112)	(2 949)
Zakup udziałów niekontrolujących		(330)	(201)
Dywidendy wypłacone przez Jednostkę Dominującą	7.3	(75 766)	(66 425)
Dywidendy wypłacone dla udziałowców niekontrolujących	7.3	(5 854)	(3 731)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(121 376)	(76 657)
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(31 451)	7 813
Różnice kursowe netto		(15 719)	2 608
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 1 stycznia		264 750	204 629
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty netto na dzień 30 września	6.9	217 580	215 050

Dodatkowe objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. Podstawowe informacje

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

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej

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

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

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

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

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

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

Jednostką dominującą w stosunku do ASEE S.A. jest Asseco International a.s. („AI”) z siedzibą w Bratysławie, należąca do grupy kapitałowej Asseco Poland. Jednostką dominującą najwyższego szczebla całej Grupy Asseco Poland jest Asseco Poland S.A.

II. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Sytuacja gospodarczo-polityczna na terytorium Ukrainy

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

Grupa ASEE nie prowadzi istotnej działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi lub w Ukrainie. W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku łączna sprzedaż Grupy do wymienionych krajów stanowiła 0,01% całości przychodów, zaś w całym 2022 roku 0,1%. Grupa nie posiada żadnych kwot na kontach w rosyjskich bankach. Zaistniała sytuacja nie ma istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

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

Hiperinflacja

W 2022 roku Turcja została uznana za kraj z gospodarką hiperinflacyjną. Grupa konsoliduje dane finansowe kilku spółek zależnych działających w Turcji, tj.: ASEE Turcja, Payten Turcja (w tym Smarttek), Paratika, Mobven, których walutą funkcjonalną jest waluta gospodarki ogarniętej hiperinflacją. W związku z tym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe spółek zależnych prowadzących działalność w Turcji skorygowane o inflację, tak aby były dostosowane do skutków zmian w odpowiednim indeksie cen. Efekt dostosowań związanych z hiperinflacją został opisany w punkcie 2.10. not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.2. Oświadczenie o zgodności

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

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z wymogami Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2023 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz

dane bilansowe na dzień 30 września 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku i na dzień 30 września 2022 roku.

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

2.3. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji i hiperinflacja

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

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

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

2.4. Profesjonalny osąd i szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

2.5. Stosowane zasady rachunkowości

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

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. 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: Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości*;
- Zmiany do MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów: Definicja wartości szacunkowych*;
- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*.

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

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

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

- Zmiany do MSR 21 *Skutki zmiany kursów walut obcych: Brak wymienialności* (opublikowany 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później;
- Zmiany do MSR 7 *Sprawozdanie z przepływów pieniężnych* oraz MSSF 7 *Instrumenty Finansowe: Ujawnienia: Umowy finansowe dostawców* (wydany 25 maja 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa - Zasady modelowe drugiego filaru* (wydane 23 maja 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 *Leasing - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego* (wydany 22 września 2022 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: *Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe* (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku), *Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe* odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano dnia 15 lipca 2020 roku), *Zobowiązania długoterminowe z kowenantami* (opublikowano dnia 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.

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

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

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

2.7. Zmiany stosowanych zasad prezentacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad prezentacji.

2.8. Korekta błędów

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

2.9. Zmiany danych porównywalnych

Grupa zmieniła dane porównywalne na dzień 30 września 2022 roku, w związku ze zmianami wartości nabywanych aktywów rozpoznanych w ramach procesu alokacji ceny nabycia spółek zależnych: Web Studio oraz Bithat Solutions s.r.l. oraz zmieniła dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku w związku z zakończeniem procesu alokacji ceny nabycia spółek Bithat Solutions s.r.l. oraz Helius Systems Sh.p.k, jak również zmieniła dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 w związku z zakończeniem procesu alokacji ceny nabycia spółki Helius Systems Sh.p.k.

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

Szczegółowe informacje o nabytych aktywach i zobowiązaniach spółki Bithat Solutions s.r.l. oraz Helius Systems Sh.p.k zostały przedstawione w punkcie 6.4. not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne prezentowane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9 miesięcy do 30 września 2022	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	1 080 586	-	1 080 586
Koszt własny sprzedaży	(797 180)	(879)	(798 059)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(1 083)	-	(1 083)
Zysk brutto ze sprzedaży	282 323	(879)	281 444
Koszty sprzedaży	(65 814)	-	(65 814)
Koszty ogólnego zarządu	(62 752)	-	(62 752)
Zysk netto ze sprzedaży	153 757	(879)	152 878
Pozostałe przychody operacyjne	2 291	-	2 291
Pozostałe koszty operacyjne	(897)	-	(897)
Zysk z działalności operacyjnej	155 151	(879)	154 272
Przychody finansowe	44 475	-	44 475
Koszty finansowe	(12 488)	21	(12 467)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	(13)	-	(13)
Zysk przed opodatkowaniem	187 125	(858)	186 267
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(28 926)	151	(28 775)
Zysk za okres sprawozdawczy	158 199	(707)	157 492
<i>Przypadający:</i>			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	153 364	(707)	152 657
Udziałowcom niekontrolującym	4 835	-	4 835
Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2,96	-	2,94
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	158 199	(707)	157 492
<i>Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	73 667	(35)	73 632
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	7	-	7
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	40 841	(35)	40 806
Przekształcenie aktywów niepieniężnych na dzień 1 stycznia - wpływ hiperinflacji	32 819	-	32 819
<i>Elementy, które nie podlegają przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:	73 667	(35)	73 632
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	231 866	(742)	231 124
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	225 893	(742)	225 151
Udziałowcom niekontrolującym	5 973	-	5 973

9 miesięcy do 30 września 2022 roku	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Zmiana - Rozwiązania dla bankowości	Zmiana - Rozwiązania płatnicze	Zmiana - Rozwiązania dedykowane	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody operacyjne	204 320	548 791	347 451	-	-	-	204 320	548 791	347 451
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	191 439	530 899	343 559	-	-	-	191 439	530 899	343 559
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	12 881	17 892	3 892	-	-	-	12 881	17 892	3 892
Zysk brutto ze sprzedaży	69 895	143 989	63 078	(21)	(712)	(146)	69 874	143 277	62 932
Koszty sprzedaży	(11 409)	(31 666)	(22 060)	-	-	-	(11 409)	(31 666)	(22 060)
Koszty zarządu	(17 141)	(28 448)	(16 209)	-	-	-	(17 141)	(28 448)	(16 209)

Zysk netto ze sprzedaży	41 345	83 875	24 809	(21)	(712)	(146)	41 324	83 163	24 663
Pozostała działalność operacyjna	(48)	535	916	-	-	-	(48)	535	916
Zysk z działalności operacyjnej	41 297	84 410	25 725	(21)	(712)	(146)	41 276	83 698	25 579

AKTYWA	30 września 2022	Rozliczenie nabycia	30 września 2022
	tys. PLN	spółek zależnych	(przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	137 475	-	137 475
Wartości niematerialne	58 281	7 319	65 600
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	43 735	-	43 735
Nieruchomości inwestycyjne	573	-	573
Wartość firmy	804 259	(8 455)	795 804
Pozostałe należności	9 074	-	9 074
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 170	(3)	13 167
Pozostałe aktywa finansowe	1 354	-	1 354
Rozliczenia międzyokresowe	2 670	-	2 670
	1 070 591	(1 139)	1 069 452
Aktywa obrotowe			
Zapasy	74 361	-	74 361
Rozliczenia międzyokresowe	43 726	-	43 726
Należności handlowe	203 908	-	203 908
Aktywa z tytułu umów z klientami	110 003	598	110 601
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2 476	-	2 476
Należności budżetowe	8 221	-	8 221
Pozostałe należności	20 611	-	20 611
Inne aktywa niefinansowe	6 942	-	6 942
Pozostałe aktywa finansowe	287	-	287
Środki pieniężne i depozyty	244 250	-	244 250
	714 785	598	715 383
SUMA AKTYWÓW	1 785 376	(541)	1 784 835

PASYWA	30 września 2022	Rozliczenie nabycia	30 września 2022
	tys. PLN	spółek zależnych	(przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN
Kapitał własny			
<i>(przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)</i>			
Kapitał podstawowy	518 943	-	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	-	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(38 053)	-	(38 053)
Pozostałe kapitały	(237)	-	(237)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(43 606)	(36)	(43 642)
Zyski zatrzymane	632 132	(835)	631 297
	1 108 005	(871)	1 107 134
Udziały niekontrolujące	8 097	-	8 097
Kapitał własny ogółem	1 116 102	(871)	1 115 231
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	48 111	-	48 111
Zobowiązania z tytułu leasingu	25 939	-	25 939
Pozostałe zobowiązania finansowe	77 655	-	77 655
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 814	1 251	9 065
Rezerwy	2 976	-	2 976
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 863	-	8 863
Pozostałe zobowiązania	573	-	573
	171 931	1 251	173 182
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	58 196	-	58 196
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 659	-	19 659
Pozostałe zobowiązania finansowe	57 442	(2 689)	54 753
Zobowiązania handlowe	130 388	-	130 388
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	119 202	1 804	121 006
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	8 359	-	8 359

Zobowiązania budżetowe	22 326	-	22 326
Pozostałe zobowiązania	27 961	(38)	27 923
Rezerwy	4 924	2	4 926
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 405	-	2 405
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	46 481	-	46 481
	497 343	(921)	496 422
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	669 274	330	669 604
SUMA PASYWÓW	1 785 376	(541)	1 784 835

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne prezentowane na dzień 31 grudnia 2022 roku:

AKTYWA	31 grudnia 2022	Rozliczenie nabycia	31 grudnia 2022
	tys. PLN	spółek zależnych	(przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	135 969	-	135 969
Wartości niematerialne	51 807	7 809	59 616
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	43 131	-	43 131
Nieruchomości inwestycyjne	550	-	550
Wartość firmy	801 626	(7 526)	794 100
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	170	-	170
Pozostałe należności	7 886	-	7 886
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 417	-	11 417
Pozostałe aktywa finansowe	2 424	-	2 424
Rozliczenia międzyokresowe	1 454	-	1 454
	1 056 434	283	1 056 717
Aktywa obrotowe			
Zapasy	57 045	-	57 045
Rozliczenia międzyokresowe	48 008	-	48 008
Należności handlowe	290 358	-	290 358
Aktywa z tytułu umów z klientami	78 739	-	78 739
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 433	-	2 433
Należności budżetowe	3 806	-	3 806
Pozostałe należności	23 822	-	23 822
Inne aktywa niefinansowe	9 936	-	9 936
Pozostałe aktywa finansowe	319	-	319
Środki pieniężne i depozyty	298 034	-	298 034
	812 500	-	812 500
SUMA AKTYWÓW	1 868 934	283	1 869 217
PASYWA	31 grudnia 2022	Rozliczenie nabycia	31 grudnia 2022
	tys. PLN	spółek zależnych	(przekształcone)
		tys. PLN	tys. PLN
Kapitał własny			
<i>(przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)</i>			
Kapitał podstawowy	518 943	-	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	-	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(35 692)	-	(35 692)
Pozostałe kapitały	(77)	-	(77)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(78 297)	(7)	(78 304)
Zyski zatrzymane	666 899	(430)	666 469
	1 110 602	(437)	1 110 165
Udziały niekontrolujące	8 515	-	8 515
Kapitał własny ogółem	1 119 117	(437)	1 118 680
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	48 635	-	48 635
Zobowiązania z tytułu leasingu	25 700	-	25 700
Pozostałe zobowiązania finansowe	91 566	-	91 566
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 485	720	7 205
Rezerwy	3 886	-	3 886
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 455	-	8 455
Pozostałe zobowiązania	74	-	74
	184 801	720	185 521

Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	66 455	-	66 455
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 418	-	19 418
Pozostałe zobowiązania finansowe	62 071	-	62 071
Zobowiązania handlowe	123 980	-	123 980
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	148 360	-	148 360
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9 081	-	9 081
Zobowiązania budżetowe	46 357	-	46 357
Pozostałe zobowiązania	48 894	-	48 894
Rezerwy	5 289	-	5 289
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 570	-	2 570
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	32 541	-	32 541
	565 016	-	565 016
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	749 817	720	750 537
SUMA PASYWÓW	1 868 934	283	1 869 217

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ powyższych zmian na dane porównywalne prezentowane na dzień 30 czerwca 2023 roku:

AKTYWA	30 czerwca 2023	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	30 czerwca 2023 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	130 895	-	130 895
Wartości niematerialne	47 207	4 331	51 538
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	45 743	-	45 743
Nieruchomości inwestycyjne	504	-	504
Wartość firmy	748 531	(4 747)	743 784
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	189	-	189
Pozostałe należności	7 457	-	7 457
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 519	-	13 519
Pozostałe aktywa finansowe	1 486	-	1 486
Rozliczenia międzyokresowe	1 189	-	1 189
	996 720	(416)	996 304
Aktywa obrotowe			
Zapasy	70 974	-	70 974
Rozliczenia międzyokresowe	44 291	-	44 291
Należności handlowe	201 676	-	201 676
Aktywa z tytułu umów z klientami	116 940	-	116 940
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 129	-	2 129
Należności budżetowe	4 739	-	4 739
Pozostałe należności	22 993	-	22 993
Inne aktywa niefinansowe	6 210	-	6 210
Pozostałe aktywa finansowe	1 014	-	1 014
Środki pieniężne i depozyty	295 764	-	295 764
	766 730	-	766 730
SUMA AKTYWÓW	1 763 450	(416)	1 763 034

PASYWA	31 grudnia 2022	Rozliczenie nabycia spółek zależnych	31 grudnia 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)			
Kapitał podstawowy	518 943	-	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	-	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(34 957)	-	(34 957)
Pozostałe kapitały	313	-	313
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(162 392)	(14)	(162 406)
Zyski zatrzymane	683 335	(619)	682 716
	1 044 068	(633)	1 043 435
Udziały niekontrolujące	7 966	-	7 966
Kapitał własny ogółem	1 052 034	(633)	1 051 401
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	32 772	-	32 772
Zobowiązania z tytułu leasingu	29 164	-	29 164
Pozostałe zobowiązania finansowe	75 582	-	75 582
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 956	217	6 173

Rezerwy	3 211	-	3 211
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 588	-	6 588
Pozostałe zobowiązania	59	-	59
	153 332	217	153 549
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	62 177	-	62 177
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 976	-	17 976
Pozostałe zobowiązania finansowe	142 190	-	142 190
Zobowiązania handlowe	104 551	-	104 551
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	119 229	-	119 229
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9 217	-	9 217
Zobowiązania budżetowe	23 872	-	23 872
Pozostałe zobowiązania	31 491	-	31 491
Rezerwy	5 474	-	5 474
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 899	-	2 899
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	39 008	-	39 008
	558 084	-	558 084
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	711 416	217	711 633
SUMA PASYWÓW	1 763 450	(416)	1 763 034

2.10. Wpływ księgowy statusu Turcji jako gospodarki hiperinflacyjnej

Grupa posiada spółki zależne działające w gospodarce hiperinflacyjnej, w odniesieniu do których stosuje MSR 29 *Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji*. Grupa zidentyfikowała hiperinflację w Turcji na podstawie występujących w tym kraju czynników jakościowych i ilościowych, a przede wszystkim w związku z tym, że wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły 100% w kwietniu 2022 roku.

Zgodnie z MSR 29 dane finansowe tureckich spółek zależnych zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia siły nabywczej na koniec okresu sprawozdawczego w oparciu, o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) publikowany przez Turecki Instytut Statystyczny. 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 należności, zobowiązania, zadłużenie bankowe itp. odzwierciedlają już siłę nabywczą na dzień zamknięcia, ponieważ pozycje te składają się z sald, należności lub zobowiązań w odpowiednich jednostkach pieniężnych. MSR 29, w połączeniu z MSR 21 dotyczącym przeliczania walut, wymaga również, aby wszystkie transakcje mające miejsce w walucie 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, w bieżącym okresie sprawozdawczym wszystkie transakcje w Turcji zostały przeliczone na PLN przy użyciu kursu walutowego z dnia 30 września 2023 roku, a w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku wszystkie transakcje w Turcji zostały przeliczone na PLN przy użyciu kursu walutowego z dnia 30 września 2022 roku, podczas gdy Grupa zwykle przelicza transakcje w rachunku zysków i strat po średnim kursie walutowym z danego okresu sprawozdawczego.

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 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku wynosiła 50% procent.

Poszczególne wskaźniki inflacji przedstawia poniższa tabela:

Wskaźnik inflacji za poszczególne okresy	
wrzesień 2023 - grudzień 2022	50%
wrzesień 2023 – wrzesień 2022	62%
grudzień 2022 - grudzień 2021	64%
grudzień 2021 - grudzień 2020	36%
Wskaźnik inflacji w skali 3 lat w ujęciu skumulowanym	
wrzesień 2023 - wrzesień 2020	254%
grudzień 2022 - grudzień 2019	156%

- Kurs walutowy:

Wszystkie dane finansowe dotyczące działalności jednostek zależnych w Turcji, zarówno w bilansie, jak i w rachunku zysków i strat, są przeliczane na walutę prezentacji grupy, PLN, przy użyciu kursu wymiany TRY/PLN na dzień bilansowy, w przeciwieństwie do zwyczajowej praktyki Grupy polegającej na przeliczaniu rachunku zysków i strat przy użyciu średniego kursu wymiany za okres sprawozdawczy. Na dzień 30 września 2023 roku kurs TRY wynosił 0,1593 PLN.

Założenia dotyczące metody i czasu przekształcenia związanego z hiperinflacją:

- Przekształcenia hiperinflacyjne w walucie lokalnej
 - Grupa przeanalizowała pozycje bilansowe jednostek zależnych w Turcji i podzieliła je na aktywa/zobowiązania pieniężne i niepieniężne. Pozycje pieniężne nie podlegały przekształceniu, ponieważ są one już wyrażane w jednostkach obowiązujących na koniec okresu sprawozdawczego.
 - Istotne pozycje niepieniężne występujące w tureckich jednostkach zależnych to: wartość firmy powstała na nabyciu tych spółek, rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, aktywa z tytułu prawa do użytkowania, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania z tytułu umów z klientami. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania nie zostały dodatkowo przeszacowane, bo cyklicznie podlegają indeksacji o wskaźnik inflacji. Pozostałe pozycje niepieniężne zostały przekształcone w celu uwzględnienia skutków inflacji w oparciu o zmiany wskaźnika cen. Zmiany wynikające ze zmian wskaźnika cen w okresie od początkowego ujęcia do dnia 31 grudnia 2022 roku zostały ujęte w danych finansowych za rok 2022. Zmiany wynikające ze zmian wskaźnika cen w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Przekształcenia zostały dokonane ze skutkiem na dzień początkowego ujęcia pozycji w bilansie, jednak nie wcześniej niż na dzień nabycia jednostek zależnych przez Grupę gdyż uznaje się, że pozycje niepieniężne zostały wtedy przeliczone i ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, odzwierciedlającej siłę nabywczą na dzień nabycia. Przekształcenie znacząco zwiększyło wartość 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, wyższych kosztów i przychodów pochodzących z rozliczania przekształconych wartości rozliczeń międzyokresowych kosztów i zobowiązań z tytułu umów z klientami.
 - W związku z przeszacowaniem aktywów i zobowiązań niepieniężnych przeszacowaniu uległ także podatek odroczony liczony jako różnica między wartością podatkową i księgową.
 - Wszystkie transakcje rachunku zysków i strat w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku zostały przekształcone w celu odzwierciedlenia zmian wskaźnika cen w okresie od miesiąca ujęcia w rachunku zysków i strat do 30 września, z wyjątkiem amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, które zostały przeliczone w oparciu o skorygowaną wartość brutto tych aktywów oraz kosztów i przychodów pochodzących z rozliczania przekształconych wartości rozliczeń międzyokresowych kosztów i zobowiązań z tytułu umów z klientami. Ponowne obliczenie amortyzacji opiera się na normalnych okresach użytkowania odpowiednich aktywów. Przekształcenie rachunku zysków i strat o wskaźnik inflacji spowodowało wzrost wartości poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat w walucie lokalnej ze względu na zmiany wskaźnika cen od dnia ujęcia do 30 września 2023 roku.
 - Skutki przekształcenia rachunku zysków i strat oraz bilansu o inflację w bieżącym okresie sprawozdawczym zostały ujęte drugostronnie w przychodach/kosztach finansowych w rachunku zysków i strat w pozycji: *Zysk/strata z sytuacji pieniężnej netto*. Przeszacowanie pozycji bilansowych o inflację od momentu ich początkowego ujęcia do końca 2021 roku zostało ujęte drugostronnie w odrębnej pozycji w innych dochodach całkowitych za 2022 rok oraz w kapitale własnym w pozycji *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*.
- Przeliczenie danych finansowych na walutę prezentacji Grupy

- Sprawozdania finansowe jednostek zależnych działających w Turcji po przekształceniach inflacyjnych w walucie lokalnej zostało przeliczone na PLN poprzez przeliczenie bilansu i wszystkich pozycji rachunku zysków i strat w okresie sprawozdawczym przy zastosowaniu kursu TRY/PLN na dzień bilansowy. Na dzień 30 września 2023 roku kurs TRY wynosił 0,1593 PLN. Przeliczenie pozycji bilansu pozostaje bez zmian w porównaniu ze zwykłą praktyką Grupy, natomiast nowa zasada przeliczania pozycji rachunku zysków i strat ma znaczący wpływ na pozycje rachunku zysków i strat. Efekt przeliczenia sprawozdania z dochodów całkowitych kursem zamknięcia został drugostronnie ujęty w *Różnicach z przeliczenia jednostek zależnych*.
- Czas rozpoznania
 - MSR 29 został wdrożony przez Grupę z dniem 1 stycznia 2022 roku, a przekształcenia z tytułu hiperinflacji zostały ujęte po raz pierwszy w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku. Ponieważ wskaźniki inflacji w skali trzech lat w ujęciu skumulowanym przekroczyły 100% w kwietniu 2022 roku, opublikowane dane za pierwszy kwartał 2022 roku nie podlegały przekształceniu hiperinflacyjnemu.

Wpływ zastosowania MSR 29 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy 2023 roku został podsumowany poniżej:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9 miesięcy do 30 września 2023 bez wpływu MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 zgodne z MSR/MSSF tys. PLN
Przychody operacyjne	1 146 752	7 185	1 153 937
Koszt własny sprzedaży	(834 379)	(6 563)	(840 942)
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	(4 845)	-	(4 845)
Zysk brutto ze sprzedaży	307 528	622	308 150
Koszty sprzedaży	(73 014)	(134)	(73 148)
Koszty ogólnego zarządu	(70 901)	(582)	(71 483)
Zysk netto ze sprzedaży	163 613	(94)	163 519
Pozostałe przychody operacyjne	1 823	11	1 834
Pozostałe koszty operacyjne	(1 119)	(31)	(1 150)
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	83	-	83
Zysk z działalności operacyjnej	164 400	(114)	164 286
Przychody finansowe	21 362	21 421	42 783
Koszty finansowe	(14 877)	122	(14 755)
Odpis z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	(18)	-	(18)
Zysk przed opodatkowaniem	170 867	21 429	192 296
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	(33 741)	778	(32 963)
Zysk za okres sprawozdawczy	137 126	22 207	159 333
<i>Przypadający:</i>			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	132 472	22 087	154 559
Udziałowcom niekontrolującym	4 654	120	4 774
POZOSTAŁE DOCHODY CAŁKOWITE			
Zysk za okres sprawozdawczy	137 126	22 207	159 333
Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	(33 177)	(14 511)	(47 688)
Zysk/strata netto z tytułu wyceny aktywów finansowych	87	-	87
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(33 264)	(14 511)	(47 775)
Przekształcenie aktywów niepieniężnych na dzień 1 stycznia - wpływ hiperinflacji	-	-	-
Razem pozostałe dochody całkowite:	(33 177)	(14 511)	(47 688)
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH przypadająca:	103 949	7 696	111 645
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	99 162	7 576	106 738
Udziałowcom niekontrolującym	4 787	120	4 907

AKTYWA	30 września 2023 bez wpływu MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	30 września 2023 zgodne z MSR/MSSF tys. PLN
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	132 047	3 964	136 011
Wartości niematerialne	48 963	722	49 685
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	49 416	-	49 416
Nieruchomości inwestycyjne	516	-	516
Wartość firmy	720 463	65 147	785 610
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	262	-	262
Pozostałe należności	8 698	-	8 698
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 578	184	13 762
Pozostałe aktywa finansowe	1 561	-	1 561
Rozliczenia międzyokresowe	1 230	100	1 330
	976 734	70 117	1 046 851
Aktywa obrotowe			
Zapasy	112 661	-	112 661
Rozliczenia międzyokresowe	46 363	3 345	49 708
Należności handlowe	222 736	-	222 736
Aktywa z tytułu umów z klientami	134 001	-	134 001
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2 336	-	2 336
Należności budżetowe	8 288	-	8 288
Pozostałe należności	31 306	-	31 306
Inne aktywa niefinansowe	5 112	-	5 112
Pozostałe aktywa finansowe	823	-	823
Środki pieniężne i depozyty	252 891	-	252 891
	816 517	3 345	819 862
SUMA AKTYWÓW	1 793 251	73 462	1 866 713
PASYWA			
Kapitał własny <i>(przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej)</i>			
Kapitał podstawowy	518 943	-	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	-	38 826
Transakcje na udziałach niekontrolujących	(35 841)	-	(35 841)
Pozostałe kapitały	490	-	490
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(117 260)	(8 794)	(126 054)
Zyski zatrzymane	669 647	75 615	745 262
	1 074 805	66 821	1 141 626
Udziały niekontrolujące	7 496	-	7 496
Kapitał własny ogółem	1 082 301	66 821	1 149 122
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	43 288	-	43 288
Zobowiązania z tytułu leasingu	32 472	-	32 472
Pozostałe zobowiązania finansowe	79 415	-	79 415
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 244	707	5 951
Rezerwy	3 465	-	3 465
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 758	514	4 272
Pozostałe zobowiązania	50	-	50
	167 692	1 221	168 913
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	52 508	-	52 508
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 355	-	18 355
Pozostałe zobowiązania finansowe	62 236	-	62 236
Zobowiązania handlowe	152 796	(183)	152 613
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	124 573	5 603	130 176
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	10 696	-	10 696
Zobowiązania budżetowe	26 185	-	26 185
Pozostałe zobowiązania	39 114	-	39 114
Rezerwy	6 078	-	6 078
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 113	-	3 113
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	47 604	-	47 604
	543 258	5 420	548 678
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	710 950	6 641	717 591
SUMA PASYWÓW	1 793 251	73 462	1 866 713

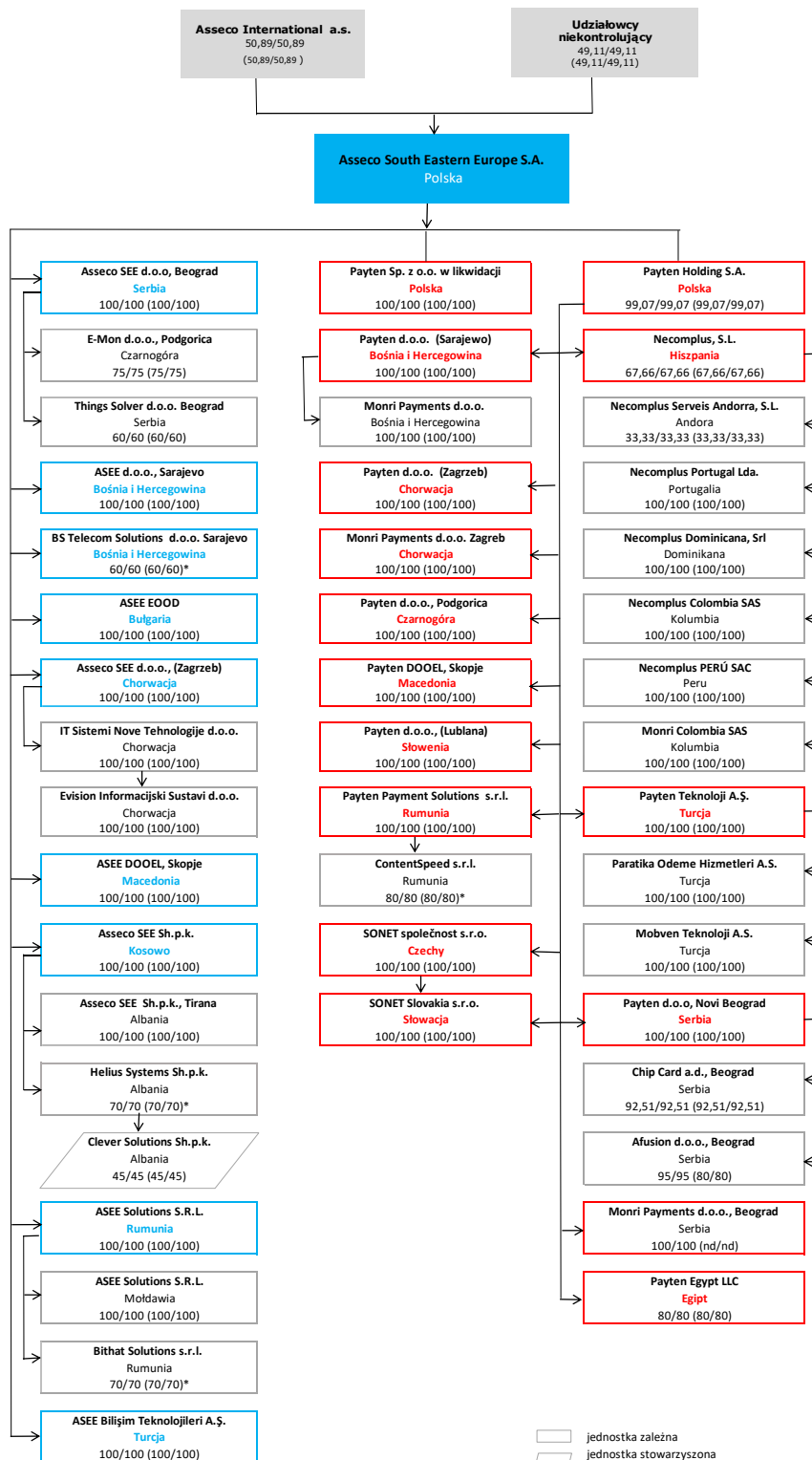
Jak zostało opisane w punkcie IV. Informacje dotyczące segmentów działalności Zarząd analizuje działalność segmentów i ich dane finansowe bez wpływu przeszacowań hiperinflacyjnych. Dlatego w notcie o segmentach wpływ hiperinflacji został zaprezentowany w osobnej kolumnie celem uzgodnienia danych pochodzących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

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

9 miesięcy do 30 września 2023	Rozwiązania dla bankowości		Rozwiązania płatnicze		Rozwiązania dedykowane	
	bez wpływu MSR 29 tys. PLN	zgodne z MSR/MSSF tys. PLN	bez wpływu MSR 29 tys. PLN	zgodne z MSR/MSSF tys. PLN	bez wpływu MSR 29 tys. PLN	zgodne z MSR/MSSF tys. PLN
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	235 167	235 302	554 562	555 659	398 048	404 001
Zysk brutto ze sprzedaży	83 550	83 683	153 794	152 895	70 184	71 572
Koszty sprzedaży	(12 334)	(12 357)	(35 741)	(35 863)	(24 939)	(24 928)
Koszty zarządu	(21 975)	(21 989)	(31 361)	(31 825)	(17 565)	(17 669)
Zysk netto ze sprzedaży	49 241	49 337	86 692	85 207	27 680	28 975
Pozostała działalność operacyjna	93	91	196	199	415	394
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	83	83	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	49 334	49 428	86 971	85 489	28 095	29 369
Wartość firmy na dzień 30.09.2023	222 780	228 580	186 909	220 870	310 774	336 160

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

Struktura Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe została przedstawiona poniżej:



100/100 udział w głosach/udział w kapitale na dzień 30 września 2023 roku (w %)
(100/100) udział w głosach/udział w kapitale na dzień 31 grudnia 2022 roku (w %)

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy:

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

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

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

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

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

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

▪ ***Utworzenie nowej spółki Monri Payments d.o.o., Beograd***

W dniu 7 kwietnia 2023 roku zostało zarejestrowane założenie spółki Monri Payments d.o.o. z siedzibą w Belgradzie. 100% udziałów w tej spółce objęła spółka Payten Holding S.A.

▪ ***Rozpoczęcie likwidacji spółki Payten Sp. z o.o. w likwidacji***

W dniu 27 kwietnia 2023 roku została podjęta uchwała wspólników spółki Payten Sp. z o.o. w sprawie likwidacji spółki.

▪ ***Zmiana nazwy spółki zależnej - ASEE Solutions S.R.L.***

W dniu 20 lipca 2023 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki w Rumunii z Asseco SEE S.R.L. na ASEE Solutions S.R.L.

▪ ***Połączenie spółek Payten Teknoloji A.Ş. i Smarttek Yazılım ve Endüstriyel Oto Sanayi Ve Ticaret A.S.***

W dniu 3 sierpnia 2023 roku zostało zarejestrowane połączenie spółek Payten Teknoloji A.Ş. oraz Smarttek Yazılım ve Endüstriyel Oto Sanayi Ve Ticaret A.S., które działają od tego dnia jako spółka Payten Teknoloji A.Ş. Transakcja ta nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ ***Zmiana nazwy spółki zależnej - ASEE EOOD***

W dniu 16 sierpnia 2023 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki w Bułgarii z Asseco SEE EOOD z siedzibą w Sofii na ASEE EOOD.

▪ ***Zmiana nazwy spółki zależnej - ASEE d.o.o. Sarajevo***

W dniu 18 września 2023 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki w Bośni i Hercegowinie z Asseco SEE d.o.o. Sarajevo na ASEE d.o.o. Sarajevo

▪ ***Zmiana nazwy spółki zależnej - ASEE Solutions S.R.L.***

W dniu 20 września 2023 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki w Mołdawii z Asseco SEE s.r.l. Moldova na ASEE Solutions S.R.L.

IV. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

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

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

Segmenty sprawozdawcze odpowiadają segmentom operacyjnym.

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

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

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

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

Przychody od żadnego z klientów Grupy nie przekraczały 10% przychodów ze sprzedaży wypracowanych przez Grupę w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku.

Wybrane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku w podziale na segmenty operacyjne:

9 miesięcy do 30 września 2023	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	235 167	554 562	398 048	(41 025)	7 185	1 153 937
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	223 549	537 325	385 878	-	7 185	1 153 937
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	11 618	17 237	12 170	(41 025)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	83 550	153 794	70 184	-	622	308 150
Koszty sprzedaży	(12 334)	(35 741)	(24 939)	-	(134)	(73 148)
Koszty zarządu	(21 975)	(31 361)	(17 565)	-	(582)	(71 483)
Zysk netto ze sprzedaży	49 241	86 692	27 680	-	(94)	163 519
Pozostała działalność operacyjna	93	196	415	-	(20)	684
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	83	-	-	-	83
Zysk z działalności operacyjnej	49 334	86 971	28 095	-	(114)	164 286
Pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(9 841)	(44 797)	(11 147)	-	(1 403)	(67 188)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(768)	(1 642)	(3 057)	(16)	-	(5 483)
Wartość firmy na dzień 30 września 2023	222 780	186 909	310 774	-	65 147	785 610

9 miesięcy do 30 września 2023	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży:	51 377	121 155	86 961	(8 963)	1 570	252 100
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	48 839	117 389	84 302	-	1 570	252 100
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	2 538	3 766	2 659	(8 963)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	18 253	33 599	15 333	-	136	67 321
Koszty sprzedaży	(2 695)	(7 808)	(5 449)	-	(29)	(15 981)
Koszty zarządu	(4 801)	(6 851)	(3 838)	-	(127)	(15 617)
Zysk netto ze sprzedaży	10 757	18 940	6 046	-	(20)	35 723
Pozostała działalność operacyjna	20	43	91	-	(4)	150
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	18	-	-	-	18
Zysk z działalności operacyjnej	10 777	19 001	6 137	-	(24)	35 891
Pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(2 150)	(9 787)	(2 435)	-	(307)	(14 679)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(168)	(359)	(668)	(3)	-	(1 198)
Wartość firmy na dzień 30 września 2023	48 059	40 320	67 041	-	14 054	169 474

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku: 1 EUR = 4,5773, a bilansowe wg kursu na dzień 30 września 2023 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,6356.

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

Wybrane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku w podziale na segmenty operacyjne:

9 miesięcy do 30 września 2022	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży:	204 320	548 791	347 451	(34 665)	14 689	1 080 586
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	191 439	530 899	343 559	-	14 689	1 080 586
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	12 881	17 892	3 892	(34 665)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	69 874	143 277	62 932	-	5 361	281 444
Koszty sprzedaży	(11 409)	(31 666)	(22 060)	-	(679)	(65 814)
Koszty zarządu	(17 141)	(28 448)	(16 209)	-	(954)	(62 752)
Zysk netto ze sprzedaży	41 324	83 163	24 663	-	3 728	152 878
Pozostała działalność operacyjna	(48)	535	916	-	(9)	1 394
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	41 276	83 698	25 579	-	3 719	154 272
Pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(8 979)	(48 117)	(11 187)	-	(1 217)	(69 500)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(168)	(1 035)	(183)	-	-	(1 386)
Wartość firmy na dzień 31 grudnia 2022	225 668	193 653	316 568	-	58 211	794 100

9 miesięcy do 30 września 2022	Rozwiązania dla bankowości	Rozwiązania płatnicze	Rozwiązania dedykowane	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży:	43 584	117 063	74 114	(7 395)	3 133	230 499
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	40 836	113 246	73 284	-	3 133	230 499
Sprzedaż między lub/i wewnątrz segmentu	2 748	3 817	829	(7 394)	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	14 905	30 562	13 424	-	1 144	60 035
Koszty sprzedaży	(2 434)	(6 755)	(4 706)	-	(145)	(14 040)
Koszty zarządu	(3 656)	(6 068)	(3 458)	-	(203)	(13 385)
Zysk netto ze sprzedaży	8 815	17 739	5 260	-	796	32 610
Pozostała działalność operacyjna	(10)	114	196	-	(2)	298
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk z działalności operacyjnej	8 805	17 853	5 456	-	794	32 908
Pozycje niepieniężne						
Amortyzacja	(1 962)	(10 512)	(2 444)	-	(266)	(15 184)
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów	(37)	(226)	(40)	-	-	(303)
Wartość firmy na dzień 31 grudnia 2022	48 118	41 291	67 500	-	12 412	156 909

Powyższe dane wynikowe zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku: 1 EUR = 4,6880, a bilansowe wg kursu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszącego: 1 EUR= 4,6899.

V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat

5.1. Struktura przychodów operacyjnych

Przychody operacyjne w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Przychody operacyjne według rodzaju				
Oprogramowanie i usługi własne	306 387	839 071	269 947	736 415
Oprogramowanie i usługi obce	42 491	104 031	46 043	109 838
Sprzęt i infrastruktura	49 468	210 835	103 498	234 333
Razem	398 346	1 153 937	419 488	1 080 586

i. Struktura sprzedaży segmentów w rozbiciu na rodzaje przychodów

Przychody operacyjne poszczególnych segmentów operacyjnych na rzecz klientów zewnętrznych w rozbiciu na rodzaj przychodów w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
9 miesięcy do 30 września 2023				
Oprogramowanie i usługi własne	216 582	411 404	211 085	839 071
Oprogramowanie i usługi obce	2 639	3 463	97 929	104 031
Sprzęt i infrastruktura	4 463	123 555	82 817	210 835
Razem przychody operacyjne	223 684	538 422	391 831	1 153 937

	Rozwiązania dla bankowości tys. PLN	Rozwiązania płatnicze tys. PLN	Rozwiązania dedykowane tys. PLN	Razem tys. PLN
9 miesięcy do 30 września 2022				
Oprogramowanie i usługi własne	182 384	363 749	190 282	736 415
Oprogramowanie i usługi obce	3 401	4 382	102 055	109 838
Sprzęt i infrastruktura	6 053	168 745	59 535	234 333
Razem przychody operacyjne	191 838	536 876	351 872	1 080 586

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

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Przychody z umów z klientami rozpoznawane zgodnie z MSSF 15, w tym:	1 081 980	1 010 652
Z tytułu dóbr i usług przekazanych w określonym momencie	313 002	336 741
Z tytułu dóbr i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	768 978	673 911
Pozostałe przychody operacyjne (gł. przychody z leasingu)	71 957	69 934
Razem przychody operacyjne	1 153 937	1 080 586

Przychody operacyjne, które nie są rozpoznawane zgodnie z MSSF 15 dotyczą głównie przychodów Grupy z tytułu usług outsourcingu bankomatów i terminali płatniczych. Umowy takie traktowane są jako umowy leasingu operacyjnego, a przychody z nich rozpoznawane zgodnie z przepisami MSSF 16.

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

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Przychody operacyjne w podziale na kraje		
Albania	13 854	9 050
Austria	19 040	18 109
Bośnia i Hercegowina	70 386	73 166
Bułgaria	10 010	8 862
Chorwacja	133 932	145 520
Czarnogóra	15 786	21 473
Czechy	20 588	15 260
Hiszpania	130 581	136 051
Kolumbia	8 957	7 465
Kosowo	20 547	14 793
Macedonia	38 868	45 605
Malta	8 455	341
Niemcy	11 486	5 505
Peru	15 962	11 159
Polska	9 242	8 889
Portugalia	11 066	14 473
Rumunia	170 347	141 349
Serbia	269 523	260 265
Słowacja	6 807	5 982
Słowenia	18 795	17 631
Turcja	112 272	92 761
Włochy	15 804	11 520
Pozostałe kraje	21 629	15 357
Razem przychody operacyjne	1 153 937	1 080 586

iv. Umowy outsourcingowe – Grupa jako leasingodawca

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

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Minimalne przyszłe opłaty leasingowe		
(i) do roku	87 898	98 899
(ii) od roku do pięciu lat	53 476	76 379
(iii) powyżej pięciu lat	1 778	249
Razem	143 152	175 527

5.2. Struktura kosztów operacyjnych

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym.

Koszty działalności operacyjnej	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022 (przekształcone)	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość odsprzedanych towarów, materiałów i usług obcych (COGS)	(119 507)	(378 138)	(171 466)	(399 138)
Świadczenia na rzecz pracowników	(146 935)	(412 177)	(127 536)	(350 800)
Usługi obce nieprojektowe i outsourcing pracowników	(21 424)	(51 833)	(16 839)	(44 819)
Amortyzacja	(22 857)	(67 188)	(24 019)	(69 500)
Koszty utrzymania majątku i samochodów służbowych	(17 163)	(47 630)	(14 326)	(37 890)
Podróże służbowe	(2 371)	(6 591)	(2 154)	(5 151)
Reklama	(2 003)	(7 034)	(2 280)	(6 668)
Pozostałe koszty (podstawowe)	(5 763)	(19 827)	(5 065)	(13 742)
Razem	(338 023)	(990 418)	(363 685)	(927 708)
Koszt własny sprzedaży	(287 052)	(840 942)	(317 034)	(798 059)
Koszty sprzedaży	(25 561)	(73 148)	(23 325)	(65 814)
Koszty ogólnego zarządu	(24 245)	(71 483)	(22 796)	(62 752)
Odpis (odwrócenie odpisu) z tytułu utraty wartości należności handlowych	(1 165)	(4 845)	(530)	(1 083)
Razem	(338 023)	(990 418)	(363 685)	(927 708)

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

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

Transakcje z pracownikami rozliczane w formie instrumentów kapitałowych

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

Program z 2021 roku

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

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

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku ujęty został koszt z tytułu programu w wysokości 218 tys. PLN (218 tys. PLN w okresie porównywalnym), w tym związany z akcjami nabytymi przez Członków Zarządu w kwocie 136 tys. PLN. Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Grupy w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

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

Program z 2022 roku

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

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ASEE za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku ujęty został koszt z tytułu tego programu w wysokości 262 tys. PLN (38 tys. PLN w okresie porównywalnym). Drugostronnie transakcja została ujęta w odrębnej pozycji kapitałów Grupy w tej samej kwocie, która została ujęta w kosztach wynagrodzeń.

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

i. Uzgodnienie kosztów amortyzacji

Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie odpisu amortyzacyjnego ujętego w rachunku zysków i strat z tabelami ruchu środków trwałych, wartości niematerialnych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz nieruchomości inwestycyjnych:

	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone) tys. PLN
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu środków trwałych	(12 706)	(37 423)	(12 576)	(36 760)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu wartości niematerialnych	(4 540)	(13 470)	(5 738)	(16 339)
Odpis amortyzacyjny wynikający z tabeli ruchu aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(5 602)	(16 269)	(5 696)	(16 375)
Odpis amortyzacyjny dotyczący nieruchomości inwestycyjnych	(9)	(26)	(9)	(26)
Razem odpis amortyzacyjny ujęty w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych	(22 857)	(67 188)	(24 019)	(69 500)

5.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowały się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	155	338	178	387
Przychody związane z wynajmem powierzchni biurowej	13	39	13	42
Rozwiązanie rezerwy na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	12	35	(60)	11
Otrzymane dotacje i granty	109	394	214	513
Zyski z tytułu modyfikacji umów leasingu	182	220	491	491
Pozostałe	257	808	348	847
Razem	728	1 834	1 184	2 291

Pozostałe koszty operacyjne	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(2)	(9)	(13)	(110)
Darowizny przekazane podmiotom niepowiązanym	(308)	(639)	(34)	(196)
Zawiązanie rezerw, w tym na koszty spraw sądowych dotyczące pozostałej działalności	(5)	(20)	(50)	(50)
Pozostałe	(166)	(482)	(122)	(541)
Razem	(481)	(1 150)	(219)	(897)

5.4. Przychody i koszty finansowe

Struktura przychodów finansowych w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Przychody finansowe	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Przychody odsetkowe z pożyczek udzielonych, depozytów bankowych i lokat	661	1 990	560	1 404
Dodatnie różnice kursowe	7 372	17 017	8 946	19 767
Zyski z realizacji i/lub wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(186)	436	2	83
Zysk z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli	243	2 251	-	-
Zysk z sytuacji pieniężnej netto - hiperinflacja	10 245	21 069	2 855	23 193
Pozostałe przychody finansowe	3	20	(13)	28
Przychody finansowe ogółem	18 338	42 783	12 350	44 475

Zysk z sytuacji pieniężnej netto wynika z przeszacowania hiperinflacyjnego aktywów i zobowiązań niepieniężnych ze spółek zależnych działających w Turcji. Wpływ hiperinflacji został szczegółowo opisany w punkcie 2.10 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Struktura kosztów finansowych w okresie 3 i 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym kształtowała się następująco:

Koszty finansowe	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Koszty odsetkowe od kredytów, pożyczek	(553)	(2 499)	(709)	(1 795)
Koszty odsetkowe od leasingu	(593)	(1 461)	(377)	(1 164)
Pozostałe koszty odsetkowe	(135)	(420)	(39)	(377)
Ujemne różnice kursowe	(784)	(7 990)	(1 627)	(2 813)
Strata z tytułu przeszacowania płatności warunkowej w ramach transakcji objęcia kontroli lub/i wykupu udziałów mniejszościowych	(300)	(667)	6	(1 236)
Straty z przeszacowania zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych (opcje put)	(641)	(1 643)	(597)	(1 311)
Straty z realizacji i/lub wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	(57)	(221)	(579)
Strata ze zbycia spółki zależnej	-	-	(3 029)	(3 029)
Pozostałe koszty finansowe	(4)	(18)	7	(163)
Koszty finansowe ogółem	(3 010)	(14 755)	(6 586)	(12 467)

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

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

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

Strata ze zbycia spółki zależnej w okresie porównywalnym dotyczy sprzedaży spółki Vebspot doo i wynika ona z wyższych aktywów netto spółki (uwzględniających wartość firmy z dnia nabycia spółki) nad ceną sprzedaży.

5.5. Podatek dochodowy

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

	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022 (przekształcone)	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(12 409)	(37 026)	(11 599)	(31 022)
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>	<i>(12 405)</i>	<i>(38 564)</i>	<i>(11 762)</i>	<i>(32 810)</i>
<i>Korekty podatku dochodowego dotyczące ubiegłych okresów</i>	<i>(4)</i>	<i>1 538</i>	<i>163</i>	<i>1 788</i>
Odroczony podatek dochodowy	88	4 063	1 030	2 247
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(12 321)	(32 963)	(10 569)	(28 775)

Efektywna stopa podatkowa w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku wyniosła 17,1% wobec 15,4% w okresie porównywalnym. Wzrost ten wynika głównie z jednorazowego podatku dochodowego w Turcji związanego z trzęsieniem ziemi oraz z wyższego podatku od dochodów z dywidend otrzymanych przez ASEE S.A./Payten Holding S.A. od spółek spoza Unii Europejskiej. Opodatkowanie działalności operacyjnej było na zbliżonym poziomie jak w roku poprzednim.

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 ilości akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję.

	3 miesiące do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022 (przekształcone)	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone)
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w sztukach)	51 894 251	51 894 251	51 894 251	51 894 251
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w tys. PLN) za okres sprawozdawczy	62 545	154 559	49 936	152 657
Zysk na jedną akcję (w PLN) ze skonsolidowanego zysku netto za okres sprawozdawczy	1,21	2,98	0,96	2,94

5.7. Informacja dotycząca wypłaconej dywidendy

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2) i art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2) Statutu Spółki, uchwałą z dnia 22 czerwca 2023 roku, postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 75 766 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 1,46 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 30 czerwca 2023 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 13 lipca 2023 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

W 2022 roku Jednostka Dominująca wypłaciła dywidendę za 2021 rok. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie działając w oparciu o art. 395 § 2 pkt. 2) Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie §12 ust. 4 pkt. 2) Statutu Spółki uchwałą z dnia 21 czerwca 2022 roku postanowiło wypłacić dywidendę w wysokości 66 425 tys. PLN, przeznaczoną do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki w kwocie 1,28 PLN na jedną akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki określiło datę ustalenia prawa do dywidendy na dzień 29 czerwca 2022 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 12 lipca 2022 roku. Liczba akcji objętych dywidendą wynosiła 51 894 251.

VI. Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Wartość netto środków trwałych na dzień 1 stycznia	135 969	129 349
Zwiększenia stanu, z tytułu:	39 929	38 464
Zakupu i modernizacji	32 665	32 980
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	-	121
Pozostałe	7 264	5 363
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(39 158)	(39 939)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(37 423)	(36 760)
Odpisu aktualizującego	(639)	-
Sprzedaży i likwidacji	(779)	(1 164)
Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi	-	(61)
Pozostałe	(317)	(1 954)
Zmiana prezentacji	3	(183)
Wpływ hiperinflacji	5 104	3 673
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(5 836)	6 111
Wartość netto środków trwałych na dzień 30 września	136 011	137 475

Na dzień 30 września 2023 roku rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 16 826 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych i otwartych linii kredytowo-gwarancyjnych.

6.2. Wartości niematerialne

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone) tys. PLN
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 1 stycznia (przekształcone)	59 616	68 338
Zwiększenia stanu, z tytułu:	4 079	9 854
Zakupu i modernizacji	2 947	2 647
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	-	5 772
Kosztów realizowanych projektów rozwojowych	1 132	1 435
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(13 470)	(16 562)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(13 470)	(16 339)
Sprzedaży i likwidacji	-	(223)
Zmiana prezentacji	(13)	(14)
Wpływ hiperinflacji	855	728
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 382)	3 256
Wartość netto wartości niematerialnych na dzień 30 września	49 685	65 600

Na dzień 30 września 2023 wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zaciągniętych kredytów bankowych.

6.3. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Zmiana wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym wynikała z następujących ruchów:

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia	43 131	51 216
Zwiększenia stanu, z tytułu:	24 797	8 912
Zawarcia nowej umowy leasingu	20 584	7 448
Modyfikacji bieżących umów	4 213	1 308
Objęcia kontroli nad spółkami zależnymi	-	137
Pozostałe	-	19
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(17 302)	(18 910)
Odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	(16 269)	(16 375)
Wykup aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	-
Przedterminowego zakończenie umowy	(874)	(282)
Modyfikacji bieżących umów (skrócenia umowy, zmiana stopy procentowej)	-	(2 253)
Pozostałe	(159)	-
Zmiana prezentacji	56	170
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 266)	2 347
Wartość netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 30 września	49 416	43 735

6.4. Wartość firmy

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

W poniższej tabeli zaprezentowano zmiany wartości firmy w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresach porównywalnych w podziale na segmenty operacyjne:

Wartość firmy	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	6 miesięcy do 30 czerwca 2023 (przekształcone) tys. PLN	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 (przekształcone) tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 (przekształcone) tys. PLN
Wartość firmy na początek okresu (przekształcone)	794 100	794 100	680 774	680 774
Rozwiązania dla bankowości	230 982	230 982	205 431	205 431
Rozwiązania płatnicze	223 101	223 101	198 392	198 392
Rozwiązania dedykowane	340 017	340 017	276 951	276 951
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia udziałów (+/-)	-	-	51 721	26 736
Rozwiązania dla bankowości	-	-	16 240	-
Rozwiązania płatnicze	-	-	-	-
Rozwiązania dedykowane	-	-	35 481	26 736
Zmiany wartości firmy z konsolidacji w wyniku sprzedaży udziałów (+/-)	-	-	(5 348)	(5 487)
Rozwiązania w sektorze bankowym	-	-	-	-
Rozwiązania w obszarze płatności	-	-	(5 348)	(5 487)
Integracja systemów	-	-	-	-
Zmiana wynikająca z hiperinflacji (+/-):	30 981	13 515	70 739	65 336
Rozwiązania w sektorze bankowym	2 651	1 156	6 480	6 018
Rozwiązania w obszarze płatności	16 884	7 366	35 630	32 685
Integracja systemów	11 446	4 993	28 629	26 633

Różnice kursowe (+/-):	(39 471)	(63 831)	(3 786)	28 445
Rozwiązania dla bankowości	(5 053)	(13 169)	2 831	10 552
Rozwiązania płatnicze	(19 115)	(24 692)	(5 573)	5 435
Rozwiązania dedykowane	(15 303)	(25 970)	(1 044)	12 458
Razem wartość firmy	785 610	743 784	794 100	795 804
Rozwiązania dla bankowości	228 580	218 969	230 982	222 001
Rozwiązania płatnicze	220 870	205 775	223 101	231 025
Rozwiązania dedykowane	336 160	319 040	340 017	342 778
Razem na koniec okresu	785 610	743 784	794 100	795 804

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miały transakcje opisane poniżej.

i. Hiperinflacja w Turcji

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

Całkowite przeszacowanie inflacyjne wartości firmy indeksami wzrostu cen za rok 2023, przeliczone po kursie z dnia 30 września 2023 roku wynosiło 21 069 tys. PLN i zostało ujęte w przychodach z działalności finansowej w pozycji *Zysk/strata z sytuacji pieniężnej netto* za 9 miesięcy 2023 roku.

Przeszacowanie inflacyjne wartości firmy od dnia objęcia kontroli do końca 2022 roku wynosiło łącznie 58 210 tys. PLN i zostało ujęte i dokładnie opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Różnice kursowe powstałe na przeszacowaniu hiperinflacyjnym wartości firmy z roku ubiegłego, kursem z dnia 30 września 2023 roku zostały ujęte drugostronnie w pozycji *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*.

Wpływ hiperinflacji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe został opisany w notcie 2.10.

ii. Alokacja ceny nabycia udziałów spółki Bithat Solutions s.r.l.

W dniu 16 czerwca 2022 roku spółka ASEE Solutions S.R.L. (dawniej: Asseco SEE s.r.l.), (Bukareszt) nabyła 70% udziałów w spółce Bithat Solutions s.r.l. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) za łączną kwotę 7,2 mln EUR. Cena nabycia uwzględnia płatności warunkowe w kwocie 0,8 mln EUR, które zależne będą od osiągniętych przez spółkę wyników. Całość udziałów niekontrolujących objęta jest opcją put/call i są one ujmowane przy zastosowaniu metody oczekiwanego nabycia. Wartość opcji put na dzień nabycia wynosiła 3,5 mln EUR i została ujęta w cenie nabycia, a saldo udziałów niekontrolujących wynosiło 0.

W pierwszym półroczu 2023 roku zakończono proces alokacji ceny nabycia. Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań Bithat Solutions s.r.l. na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/RON na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. RON	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. RON	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. PLN	Poziom hierarchii wartości godziwej tys. PLN
Nabywane aktywa					
Rzeczowe aktywa trwałe	128	121	128	121	3
Wartości niematerialne, w tym:	2 590	2 458	6 102	5 790	3
Aktywa niematerialne rozpoznane na dzień nabycia (PPA)	-	-	3 512	3 333	3
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	144	137	144	137	3
Należności handlowe	1 666	1 581	1 666	1 581	3
Aktywa z tytułu umów z klientami	608	577	608	577	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 821	1 728	1 821	1 728	3
Pozostałe aktywa	433	411	433	411	3
Razem aktywa	7 390	7 013	10 902	10 345	
Nabywane zobowiązania					
Zobowiązania z tytułu leasingu	145	138	145	138	3
Zobowiązania handlowe	317	301	317	301	3

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 834	1 740	1 834	1 740	
Zobowiązania budżetowe	132	125	132	125	3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego, w tym:	-	-	561	532	3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od aktywów niematerialnych rozpoznanych na dzień nabycia (PPA)	-	-	561	532	3
Inne zobowiązania	321	305	321	305	3
Razem zobowiązania	2 749	2 609	3 310	3 141	
Wartość aktywów netto	4 641	4 404	7 592	7 204	
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%*	100%*	100%*	100%*	
Wartość udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	
Cena nabycia	35 767	33 939	35 767	33 939	
Wartość firmy na dzień nabycia	31 126	29 535	28 175	26 735	

* Do rozliczenia nabycia zastosowano metodę oczekiwanego nabycia ze względu na zawarte w umowie nabycia spółki opcje put i call
Wartość w PLN przeliczona wg kursu na dzień nabycia tj. 17.06.2022 1 RON = 0,9489 PLN

Jako dane wejściowe przyjęto sprawozdanie finansowe spółki sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku. Dane wejściowe zostały przygotowane zgodnie z obowiązującą w Grupie ASEE polityką rachunkowości.

W efekcie przeprowadzonej alokacji ceny nabycia rozpoznane zostało w ramach wartości niematerialnych oprogramowanie do zarządzania dokumentami w firmie. Wycena oprogramowania została przeprowadzona w oparciu o przewidywane w przyszłości przychody z tytułu sprzedaży, oczekiwaną rentowność na poziomie EBITDA oraz zwrot z aktywów zaangażowanych. Uzyskane przepływy zostały zdyskontowane stopą dyskonta zgodną ze średnioważonym kosztem kapitału ustalonym dla spółki. Po stronie zobowiązań rozpoznany został podatek odroczonego związany z rozpoznaniem aktywami.

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki Bithat Solutions s.r.l. zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania dedykowane.

iii. Alokacja ceny nabycia udziałów spółki Helius Systems Sh.p.k

W dniu 27 września 2022 roku spółka Asseco SEE Sh.p.k. (Kosowo) podpisała umowę nabycia 70% udziałów w spółce Helius Systems Sh.p.k. z siedzibą w Albanii. Grupa objęła kontrolę nad spółką Helius po dokonaniu wpisu do albańskiego rejestru spółek handlowych, co nastąpiło w dniu 19 października 2022 roku. łączna cena nabycia wynosiła 6,9 mln EUR. Cena nabycia uwzględnia płatności warunkowe w kwocie 2,0 mln EUR, które zależne będą od osiąganych przez spółkę wyników. Całość udziałów niekontrolujących objęta jest opcją put/call i są one ujmowane przy zastosowaniu metody oczekiwanego nabycia. Wartość opcji put na dzień nabycia wynosiła 2,3 mln EUR i została ujęta w cenie nabycia, a saldo udziałów niekontrolujących wynosiło 0.

Na dzień 30 września 2023 roku proces alokacji ceny nabycia został przez Grupę zakończony. Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki Helius Systems na dzień objęcia kontroli przedstawia się następująco (wartości przeliczone kursem PLN/ALL na dzień nabycia):

	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. ALL	Wartości tymczasowe na dzień nabycia tys. PLN	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. ALL	Wartości godziwe na dzień nabycia tys. PLN	Poziom hierarchii wartości godziwej
Nabywane aktywa					
Rzeczowe aktywa trwałe	10 998	450	10 998	450	3
Wartości niematerialne, w tym:	450	18	120 230	4 924	3
Aktywa niematerialne rozpoznane na dzień nabycia (PPA)	-	-	119 780	4 906	3
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	8 107	332	8 107	332	3
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	4 569	187	4 569	187	3
Należności handlowe	42 486	1 740	42 486	1 740	3
Aktywa finansowe	6 633	272	6 633	272	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	58 015	2 376	58 015	2 376	3
Pozostałe aktywa	1 739	71	1 739	71	3
Razem aktywa	132 997	5 446	252 777	10 352	
Nabywane zobowiązania					
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 107	332	8 107	332	3
Zobowiązania handlowe	5 790	237	5 790	237	3
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	6 447	264	6 447	264	3
Zobowiązania budżetowe	19 560	801	19 560	801	3
Rozliczenia międzyokresowe	3 151	129	3 151	129	3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego, w tym:	-	-	5 989	245	3
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od aktywów niematerialnych rozpoznanych na dzień nabycia (PPA)	-	-	5 989	245	3

Grupa Asseco South Eastern Europe
Raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku (w tysiącach złotych)

Inne zobowiązania	650	27	650	27	3
Razem zobowiązania	43 705	1 790	49 694	2 035	
Wartość aktywów netto	89 292	3 656	203 083	8 317	
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%*	100%*	100%	100%	
Wartość udziałów niekontrolujących	-	-	-	-	
Cena nabycia	813 078	33 302	813 078	33 302	
Wartość firmy na dzień nabycia	723 786	29 646	609 995	24 985	

* Do rozliczenia nabycia zastosowano metodę oczekiwanego nabycia ze względu na zawarte w umowie nabycia spółki opcje put i call
Wartość w PLN przeliczona wg kursu ALL na dzień nabycia tj. 19.10.2022 wynoszącego: 0,0410 PLN

Jako dane wejściowe przyjęto sprawozdanie finansowe spółki sporządzone na dzień 31 października 2022 roku. Dane wejściowe zostały przygotowane zgodnie z obowiązującą w Grupie ASEE polityką rachunkowości. W efekcie przeprowadzonej alokacji ceny nabycia rozpoznane zostały w ramach wartości niematerialnych trzy produkty: podstawowy system bankowy, system ERP oraz system notarialny. Wycena oprogramowania została przeprowadzona w oparciu o przewidywane w przyszłości przychody z tytułu sprzedaży, oczekiwaną rentowność na poziomie EBITDA oraz zwrot z aktywów zaangażowanych. Uzyskane przepływy zostały zdyskontowane stopą dyskonta zgodną ze średnioważonym kosztem kapitału ustalonym dla spółki. Po stronie zobowiązań rozpoznany został podatek odroczonego zysku związany z rozpoznanymi aktywami.

Wartość firmy ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy ASEE w związku z nabyciem spółki Helius Systems zwiększyła wartość firmy w segmencie Rozwiązania dla bankowości o kwotę 16 240 tys. PLN oraz wartość firmy w segmencie Rozwiązania dedykowane o kwotę 8 745 tys. PLN.

Koszty związane z akwizycją zostały ujęte w rachunku zysków i strat.

6.5. Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku poza należnościami i środkami pieniężnymi opisanymi w innych notach Grupa posiadała również zaprezentowane w tabeli poniżej pozostałe aktywa finansowe.

	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy, w tym:								
Kontrakty forward na waluty	-	-	-	164	-	19	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	-	26	-	25	-	27	-	27
	-	26	-	189	-	46	-	27
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite, w tym:								
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	48	1	29	1	28	1	30	1
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	22	-	21	-	22	-	23	-
Inne aktywa finansowe	199	556	195	536	1 035	-	-	-
	269	557	245	537	1 085	1	53	1
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:								
Pożyczki, w tym	9	20	9	81	15	63	-	257
udzielone podmiotom powiązanym	-	-	-	-	-	-	-	-
udzielone pracownikom	9	20	9	81	15	63	-	257
udzielone pozostałym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
Lokaty terminowe	1 283	220	1 232	207	1 324	209	1 301	2
	1 292	240	1 241	288	1 339	272	1 301	259
Razem	1 561	823	1 486	1 014	2 424	319	1 354	287

W aktywach finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie na dzień 30 września 2023 ujęte zostały lokaty terminowe, które stanowią zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych przeznaczonych na realizację kontraktów.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 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 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku wartość godziwa aktywów finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 września 2023 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	-	-	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	26	-	-	26
Razem	26	-	-	26
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	49	49	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	22	-	-	22
Inne aktywa finansowe	755	-	-	755
Razem	826	49	-	777

- 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 30 czerwca 2023 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Kontrakty forward na waluty	164	-	164	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	25	-	-	25
Razem	189	-	164	25
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	30	30	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	21	-	-	21
Inne aktywa finansowe	731	-	-	731
Razem	782	30	-	752

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

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

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

Na dzień 30 września 2022 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy				
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	27	-	-	27
Razem	27	-	-	27

Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez pozostałe dochody całkowite				
Akcje spółek notowanych na aktywnym rynku	31	31	-	-
Akcje i udziały w spółkach nienotowanych na rynkach regulowanych	23	-	-	23
Razem	54	31	-	23

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

6.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku na saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych składały się następujące pozycje:

	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Przedpłacone usługi, w tym:	1 277	48 075	1 185	40 659	1 451	46 204	2 665	41 763
usługi serwisowe opłaty licencyjne i subskrypcyjne	863	40 865	1 107	33 026	1 254	39 200	2 380	34 137
ubezpieczenia	-	2 457	-	2 966	-	1 719	4	2 025
czynsze oraz uśrednienie rat z tytułu leasingu operacyjnego	80	183	70	267	-	363	-	252
przedpłacone usługi doradcze	-	103	-	141	-	24	-	72
inne usługi	334	4 467	8	4 259	197	4 898	281	5 277
Wydatki związane z realizacją usług, dla których nie ujęto jeszcze przychodów	-	126	-	1 771	-	687	-	795
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	53	1 507	4	1 861	3	1 117	5	1 168
Razem	1 330	49 708	1 189	44 291	1 454	48 008	2 670	43 726

6.7. Należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda należności na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku.

	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Należności handlowe, w tym:	-	222 736	-	201 676	-	290 358	-	203 908
Należności z tytułu dostaw i usług:	-	228 857	-	203 791	-	291 539	-	203 767
od jednostek powiązanych	-	757	-	1 122	-	925	-	595
od jednostek pozostałych	-	228 100	-	202 669	-	290 614	-	203 172
Należności z tytułu leasingu operacyjnego	-	7 854	-	10 307	-	9 229	-	9 906
Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych	-	(13 975)	-	(12 422)	-	(10 410)	-	(9 765)
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	2 336	-	2 129	-	2 433	-	2 476
Należności budżetowe	-	8 288	-	4 739	-	3 806	-	8 221
Podatek VAT	-	6 342	-	2 745	-	1 406	-	5 545
Pozostałe	-	1 946	-	1 994	-	2 400	-	2 676
Pozostałe należności	8 698	31 306	7 457	22 993	7 886	23 822	9 074	20 611
Należności z tytułu kaucji	732	1 288	707	1 197	758	1 387	670	1 455
Inne należności	7 966	30 105	6 750	21 883	7 128	22 522	8 404	19 242
Odpis aktualizujący inne należności nieściągalne (-)	-	(87)	-	(87)	-	(87)	-	(86)
Razem należności	8 698	264 666	7 457	231 537	7 886	320 419	9 074	235 216

Saldo pozostałych należności obejmuje m.in. zastrzeżone środki pieniężne służące rozliczaniu pozostałych zobowiązań pochodzących z transakcji płatniczych, należności z tytułu gwarancji dobrego wykonania umowy (tj. zabezpieczenie pieniężne przekazane klientom w celu pokrycia ewentualnych strat w przypadku niewywiązania się z zobowiązań do realizacji kontraktów), należności związane z odroczoneymi płatnościami za akcje Payten

Holding S.A., które były sprzedane przez ASEE S.A. menadżerom spółek z Grupy ASEE, należności z tytułu sprzedaży środków trwałych, należności z tytułu przekazanych kaucji oraz pozostałe.

Na dzień 30 września 2023 roku należności handlowe w wysokości 10 730 tys. PLN oraz pozostałe należności w kwocie 834 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz otwartych linii bankowo-gwarancyjnych.

Poniższa tabela prezentuje należności z tytułu umów z klientami na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku.

Aktywa z tytułu umów z klientami	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Należności niezafakturowane	-	49 169	-	38 055	-	14 375	-	55 371
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	26	-	-
od jednostek pozostałych	-	49 169	-	38 055	-	14 349	-	55 371
Należności z wyceny bilansowej kontraktów IT	-	84 832	-	78 885	-	64 364	-	55 230
od jednostek powiązanych	-	886	-	728	-	727	-	715
od jednostek pozostałych	-	83 946	-	78 157	-	63 637	-	54 515
Razem aktywa z tytułu umów z klientami	-	134 001	-	116 940	-	78 739	-	110 601

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 6.16 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zmiany wartości odpisu aktualizującego należności handlowych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący należności handlowe	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(10 410)	(7 696)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(8 289)	(5 488)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	813	85
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	3 444	4 410
Objęcie kontroli nad spółkami zależnymi	-	(985)
Utrata kontroli nad spółkami zależnymi	-	45
Różnice kursowe	467	(136)
Odpis na dzień 30 września	(13 975)	(9 765)

6.8. Zapasy

W poniższej tabeli przedstawiono stan zapasów na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku:

Zapasy	30 września 2023 tys. PLN	30 czerwca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	30 września 2022 tys. PLN
Sprzęt komputerowy, licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	114 702	72 713	58 756	76 047
Sprzęt komputerowy, części zamienne oraz inne materiały utrzymywane w celu realizacji usług serwisowych/utrzymawianych	17 248	16 132	15 145	15 230
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(19 289)	(17 871)	(16 856)	(16 916)
Razem	112 661	70 974	57 045	74 361

Zmiany wartości odpisu aktualizującego zapasy w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Odpis aktualizujący wartość zapasów	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Odpis na dzień 1 stycznia	(16 856)	(16 058)
Utworzenie w trakcie okresu sprawozdawczego	(4 670)	(3 087)
Wykorzystanie w trakcie okresu sprawozdawczego	228	-
Rozwiązanie w trakcie okresu sprawozdawczego	1 784	3 112
Utrata kontroli nad spółkami zależnymi	-	10
Różnice kursowe	225	(893)
Odpis na dzień 30 września	(19 289)	(16 916)

6.9. Środki pieniężne

W tabeli poniżej zostały przedstawione salda środków pieniężnych na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku:

	30 września 2023 tys. PLN	30 czerwca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	30 września 2022 tys. PLN
Środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i w kasie	211 994	269 448	241 925	181 357
Środki zgromadzone na rachunkach dotyczących split payment	-	10	57	18
Lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy)	33 906	26 303	55 923	62 840
Środki pieniężne w drodze i pozostałe ekwiwalenty środków pieniężnych	6 991	3	129	35
Razem saldo środków pieniężnych wykazanych w bilansie	252 891	295 764	298 034	244 250
Odsetki naliczone od środków pieniężnych	(16)	(17)	(10)	(8)
Kredyty w rachunku bieżącym wykorzystywane do bieżącego zarządzania płynnością	(35 295)	(31 028)	(33 260)	(29 192)
Razem saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	217 580	264 719	264 764	215 050

Na dzień 30 września 2023 roku środki pieniężne w wysokości 12 008 tys. PLN zgromadzone na rachunkach bankowych ASEE S.A. są przedmiotem zastawu rejestrowego w związku z posiadanym kredytem bankowym. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania z tytułu kredytu zabezpieczona tymi aktywami wynosiła 34 767 tys. PLN.

6.10. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa posiadała umowy leasingu, w których Grupa jest leasingobiorcą. Przedmiotem tych umów są:

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

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku.

Zobowiązania finansowe	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Leasing nieruchomości	26 456	14 105	23 858	14 357	21 233	15 104	21 582	15 164
Leasing środków transportu	5 512	3 359	5 260	3 469	4 369	3 696	4 229	3 547
Leasing sprzętu IT i pozostałych aktywów	504	891	46	150	98	618	128	948
	32 472	18 355	29 164	17 976	25 700	19 418	25 939	19 659

6.11. Kredyty bankowe i pożyczki

Zadłużenie Grupy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku zostało przedstawione w tabeli poniżej.

	Waluta	Termin spłaty	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
			Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN	Długo-terminowe tys. PLN	Krótko-terminowe tys. PLN
Kredyty w rachunku bieżącym			-	35 295	-	31 028	-	33 260	-	29 192
stała stopa procentowa	MKD	30.09.2023	-	44	-	37	-	40	-	36
stała stopa procentowa	EUR	05.10.2023	-	98	-	70	-	97	-	82
stała stopa procentowa	TRY	06.10.2023	-	34	-	27	-	111	-	75
stała stopa procentowa	COP	03.10.2023	-	5	-	23	-	20	-	41
stała stopa procentowa	BGN	30.04.2025	-	-	-	-	-	4	-	-
stała stopa procentowa	BAM	14.06.2024	-	3 441	-	596	-	3 379	-	-
stała stopa procentowa	BAM	10.05.2024	-	2 509	-	3 707	-	4 036	-	4 176
stała stopa procentowa	BAM	25.10.2023	-	1 179	-	1 142	-	-	-	1 228
stała stopa procentowa	BAM	24.05.2024	-	3 533	-	3 421	-	3 600	-	3 685
stała stopa procentowa	BAM	15.12.2023	-	3 643	-	3 532	-	5 954	-	3 731
stała stopa procentowa	BAM	12.01.2024	-	164	-	-	-	2	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.09.2023	-	-	-	2 739	-	8 646	-	8 843
stała stopa procentowa	BAM	12.05.2024	-	1 410	-	1 365	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	01.04.2023	-	-	-	-	-	1 920	-	1 965
stała stopa procentowa	BAM	28.03.2024	-	1 079	-	-	-	537	-	-
stała stopa procentowa	BAM	28.09.2024	-	1 175	-	-	-	1 200	-	1 228
stała stopa procentowa	BAM	29.01.2023	-	-	-	-	-	3 700	-	3 783
stała stopa procentowa	BAM	15.05.2023	-	-	-	-	-	14	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.08.2023	-	-	-	963	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	15.12.2024	-	3 536	-	3 424	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	28.12.2025	-	1 765	-	1 704	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	21.03.2024	-	1 415	-	1 373	-	-	-	-
stała stopa procentowa	BAM	28.12.2025	-	2 350	-	2 275	-	-	-	-
stała stopa procentowa	EUR	10.03.2025	-	18	-	-	-	-	-	-
stała stopa procentowa	RSD	22.06.2024	-	228	-	-	-	-	-	-
Euribor 1M + marża	EUR	01.11.2023	-	1 061	-	-	-	-	-	-
Euribor 3M + marża	EUR	23.02.2024	-	6 146	-	4 630	-	-	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	31.12.2023	-	462	-	-	-	-	-	319
Pozostałe kredyty			43 288	17 213	32 772	31 149	48 635	33 195	48 111	28 984
Euribor 1M + marża	EUR	31.07.2023	-	-	-	-	-	2 680	-	4 174
Euribor 3M + marża	EUR	30.06.2024	-	2 814	-	3 241	1 708	3 701	2 660	3 547
Euribor 3M + marża	EUR	31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-	268
Euribor 3M + marża	EUR	29.09.2028	34 767	-	23 107	10 270	29 763	5 411	24 724	2 060
Euribor 6M + marża	BAM	22.04.2024	-	403	-	556	235	694	954	231
Euribor 6M + marża	BAM	25.10.2025	1 460	193	1 414	371	1 489	778	-	-
Euribor 6M + marża	EUR	05.02.2024	-	138	-	212	56	299	143	298
Euribor 6M + marża	EUR	30.09.2023	-	4	-	17	-	44	-	59
Euribor 6M + marża	EUR	08.07.2026	910	496	993	477	1 339	460	1 521	478
Euribor 1Y + marża	EUR	22.06.2027	2 809	911	2 920	863	3 529	458	3 821	-
stała stopa procentowa	EUR	30.11.2022	-	-	-	-	-	-	-	1 437
stała stopa procentowa	EUR	22.04.2023	-	-	-	-	-	939	-	1 683
stała stopa procentowa	EUR	30.06.2024	-	1 304	-	1 669	879	1 759	1 370	1 826
stała stopa procentowa	EUR	10.01.2025	2 303	6 909	3 341	7 239	7 626	6 453	9 620	4 810
stała stopa procentowa	EUR	20.04.2025	-	3 158	-	4 200	2 011	4 827	3 298	4 950
stała stopa procentowa	EUR	10.08.2023	-	-	-	519	-	2 187	-	3 121
stała stopa procentowa	EUR	30.11.2023	-	615	-	1 181	-	2 490	-	-
stała stopa procentowa	EUR	28.06.2027	1 039	268	997	334	-	-	-	-
stała stopa procentowa	PEN	13.02.2023	-	-	-	-	-	15	-	42
Pożyczki										
stała stopa procentowa	BAM	22.04.2024	-	-	-	-	-	-	-	20
Razem			43 288	52 508	32 772	62 177	48 635	66 455	48 111	58 196

łącznie zadłużenie Grupy na dzień 30 września 2023 roku wynosiło 95 796 tys. PLN (115 090 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku). Spadek zadłużenia to efekt spłat rat kredytów zaciągniętych na finansowanie akwizycji, inwestycji w infrastrukturę wykorzystywaną w projektach outsourcingu procesów płatniczych oraz finansowanie kapitału obrotowego.

Łączne wpływy oraz spłaty kredytów ujęte w rachunku przepływów pieniężnych w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku wyniosły odpowiednio 1 275 tys. PLN (wpływy) oraz 21 311 tys. PLN (spłaty).

Na dzień 30 września 2023 roku środki trwałe o wartości 16 826 tys. PLN, należności handlowe o wartości 10 730 tys. PLN, środki pieniężne o wartości 12 008 tys. PLN oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (lokaty długoterminowe) o wartości 1 234 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych kredytów bankowych oraz otwartych linii bankowo-gwarancyjnych. Kwota zobowiązania zabezpieczonego tymi aktywami wynosiła na dzień 30 września 2023 roku 54 903 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym marża realizowana przez kredytodawców spółek Grupy ASEE kształtowała się w przedziale od 1,0 pkt proc. do 5,2 pkt proc. w skali roku. W okresie porównywalnym marża kształtowała się w przedziale od 1,2 pkt proc. do 5,2 pkt proc. w skali roku.

Do części kredytów przypisano tzw. kowenanty, czyli obowiązek utrzymywania zdefiniowanych wskaźników finansowych na wymaganym przez bank poziomie. Wskaźniki dotyczą poziomu zadłużenia, np. stosunku zadłużenia do zysku EBITDA. Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku żadna ze spółek Grupy ASEE nie naruszyła wymogów zdefiniowanych w umowach kredytowych.

Wartość godziwa zobowiązań finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku w Grupie nie wystąpiły przesunięcia w pozycjach zadłużenia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

Na dzień 30 września 2023 roku, 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku wartość godziwa kredytów nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej i została określona przy użyciu modeli, dla których dane wsadowe nie są obserwowalne bezpośrednio lub pośrednio na rynkach aktywnych (poziom 3).

6.12. Pozostałe zobowiązania finansowe

W tabeli poniżej została przedstawiona struktura pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku:

Zobowiązania finansowe	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022 (przekształcone)		30 września 2022	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	-	3 993	-	79 820	-	4 067	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonej i/lub warunkowej płatności za pakiet kontrolny/ wykup udziałów mniejszości	960	11 361	894	17 644	13 735	10 546	8 390	6 630
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	78 455	46 858	74 688	44 724	77 691	47 135	68 405	47 973
Walutowe kontrakty forward	-	22	-	-	140	317	860	144
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	2	-	2	-	6	-	6
	79 415	62 236	75 582	142 190	91 566	62 071	77 655	54 753

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa ASEE ujęła zobowiązania z tytułu opcji put w wysokości 125 313 tys. PLN przyznanej udziałowcom niekontrolującym następujących spółek: Necomplus – 46 858 tys. PLN, ContentSpeed – 5 141 tys. PLN, BS Telecom – 48 999 tys. PLN, Bithat Solutions – 13 135 tys. PLN oraz Helius Systems – 11 180 tys. PLN. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

Na dzień 30 września 2023 roku zobowiązania z tytułu warunkowej płatności za pakiet kontrolny akcji w wysokości 12 321 tys. PLN dotyczyły nabycia następujących spółek: Smarttek – 960 tys. PLN, ContentSpeed – 4 005 tys. PLN, Bithat Solutions – 905 tys. PLN, Helius Systems – 1 262 tys. PLN. Kwota 5 189 tys. PLN dotyczy zobowiązania z tytułu warunkowej płatności za wykup udziałów niekontrolujących w IPS. Wartość zobowiązania została oszacowana z wykorzystaniem formuły liczenia ceny zdefiniowanej w umowie, tj. iloczynu zysku spółki za wskazany w umowie okres i określonego w umowie współczynnika.

Na dzień 30 września 2023 roku, czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiegała istotnie od ich wartości księgowej.

Na dzień 30 września 2023 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	3 993	-	-	3 993
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	12 321	-	-	12 321
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	125 313	-	-	125 313
Walutowe kontrakty forward	22	-	22	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	2	-	-	2
Razem	141 651	-	22	141 629

- 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 30 czerwca 2023 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	79 820	-	-	79 820
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	18 538	-	-	18 538
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	119 412	-	-	119 412
Pozostałe zobowiązania finansowe	2	-	-	2
Razem	217 772	-	-	217 772

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

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

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

Na dzień 30 września 2022 roku	Wartość bilansowa tys. PLN	Poziom 1 ⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 2 ⁱⁱ⁾ tys. PLN	Poziom 3 ⁱⁱⁱ⁾ tys. PLN
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów/akcji - płatności odroczone i warunkowe za pakiet kontrolny	15 020	-	-	15 020
Zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów mniejszościowych w spółkach zależnych (opcje put)	116 378	-	-	116 378
Walutowe kontrakty forward	1 004	-	1 004	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	6	-	-	6
Razem	132 408	-	1 004	131 404

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

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

Struktura zobowiązań Grupy na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023, na dzień 31 grudnia 2022 oraz na dzień 30 września 2022 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Zobowiązania handlowe, w tym:	-	152 613	-	104 551	-	123 980	-	130 388
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	134 113	-	84 393	-	106 743	-	113 122
od jednostek powiązanych	-	99	-	111	-	191	-	122
od jednostek pozostałych	-	134 014	-	84 282	-	106 552	-	113 000
Zobowiązania niezafakturowane	-	17 296	-	20 158	-	17 237	-	17 266
od jednostek powiązanych	-	47	-	46	-	48	-	49
od jednostek pozostałych	-	17 249	-	20 112	-	17 189	-	17 217
Zobowiązania z tytułu kar umownych	-	1 204	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	10 696	-	9 217	-	9 081	-	8 359
Zobowiązania budżetowe	-	26 185	-	23 872	-	46 357	-	22 326
Podatek od wartości dodanej (VAT)	-	12 251	-	12 332	-	30 959	-	10 839
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	-	2 621	-	2 111	-	4 270	-	2 404
Ubezpieczenia społeczne	-	9 149	-	8 079	-	9 636	-	8 065
Podatek u źródła	-	1 222	-	863	-	1 137	-	109
Pozostałe	-	942	-	487	-	355	-	909
Pozostałe zobowiązania	50	39 114	59	31 491	74	48 894	573	27 923
Zobowiązania wobec pracowników (w tym z tytułu wynagrodzeń)	-	11 635	-	11 283	-	24 613	-	11 603
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych	-	669	-	2 599	-	2 562	506	2 042
Inne zobowiązania	50	26 810	59	17 609	74	21 719	67	14 278
Razem	50	228 608	59	169 131	74	228 312	573	188 996

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane. Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawione są w punkcie 6.16 not objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Pozycja inne zobowiązania to przede wszystkim zobowiązania wobec kontrahentów wynikające z rozliczanych transakcji płatniczych.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Poniższa tabela przedstawia zobowiązania z tytułu umów z klientami na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023, na dzień 31 grudnia 2022 oraz na dzień 30 września 2022 roku.

	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT, w tym:	-	30 375	-	22 608	-	33 872	-	22 946
Od jednostek powiązanych	-	-	-	1	-	2	-	14
Od jednostek pozostałych	-	30 375	-	22 607	-	33 870	-	22 932
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. projektów IT, w tym:	4 272	99 801	6 588	96 621	8 455	114 488	8 863	98 060
Usługi serwisowe, opłaty licencyjne i subskrypcyjne	4 109	74 401	6 073	65 895	8 455	67 400	8 863	61 947
Przedpłacone wdrożenia	163	14 065	515	17 927	-	12 240	-	10 988
Zobowiązania do dostawy sprzętu	-	11 306	-	12 770	-	34 822	-	25 094
Pozostałe przedpłacone usługi	-	29	-	29	-	26	-	31
Razem zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 272	130 176	6 588	119 229	8 455	148 360	8 863	121 006

6.14. Rezerwy

Zmiany stanu rezerw w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie porównywalnym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Na dzień 1 stycznia	9 175	6 364
Utworzenie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	6 519	4 313
Wykorzystanie/rozwiązanie rezerw w trakcie okresu sprawozdawczego	(5 327)	(2 855)
Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi	-	(14)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(824)	94
Na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	9 543	7 902
Krótkoterminowe	6 078	4 926
Długoterminowe	3 465	2 976

6.15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

W poniższej tabeli przedstawiono stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku:

	30 września 2023		30 czerwca 2023		31 grudnia 2022		30 września 2022	
	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN	Długo- terminowe tys. PLN	Krótko- terminowe tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym								
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	9 595	-	10 532	-	8 440	-	7 675
Rezerwa na premie dla pracowników i zarządu	-	38 009	-	28 476	-	24 101	-	38 806
	-	47 604	-	39 008	-	32 541	-	46 481
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym								
Dotacje do budowy aktywów	-	3 113	-	2 899	-	2 570	-	2 405
	-	3 113	-	2 899	-	2 570	-	2 405

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.

6.16. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi, które zostały zrealizowane w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku oraz w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku oraz wartość nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 września 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2022 roku:

	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych 9 miesięcy do 30 września tys. PLN	Zakupy od podmiotów powiązanych 9 miesięcy do 30 września tys. PLN	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 września 2023/ 31 grudnia 2022 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe 30 września 2023/ 31 grudnia 2022 tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu 30 września 2023/ 31 grudnia 2022 tys. PLN
Transakcje z Asseco Poland					
2023	-	602	47	7	-
2022	-	270	47	10	-

Transakcje z jednostkami z grupy Asseco Poland					
2023	2 633	361	1 643	-	-
2022	1 224	729	1 620	93	-
Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi					
2023	-	-	-	-	-
2022	-	-	58	-	-
Transakcje z podmiotami lub osobami powiązanymi osobowo przez Kadrę Zarządzającą Grupy					
2023	-	3 196	-	140	6 951
2022	47	2 148	-	133	10 213
Transakcje z Członkami Zarządu, Członkami Rady Nadzorczej ASEE S.A. i spółek z Grupy ASEE					
2023	-	14	8 295	9	235
2022	-	27	8 166	28	62

Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 30 września 2023 roku obejmuje saldo należności handlowych w wysokości 757 tys. PLN, saldo aktywów z tytułu umów z klientami w kwocie 886 tys. PLN oraz saldo pozostałych należności na kwotę 8 342 tys. PLN, z czego 8 295 tys. PLN to należności dotyczące sprzedaży akcji spółki Payten Holding S.A. do menadżerów spółek z Grupy ASEE, a 47 tys. PLN to depozyt zabezpieczający najem powierzchni biurowej.

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

Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 30 września 2023 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 146 tys. PLN, saldo zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów IT w kwocie 1 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 9 tys. PLN. Saldo zobowiązań od podmiotów powiązanych na dzień 31 grudnia 2022 roku obejmuje saldo zobowiązań handlowych w kwocie 239 tys. PLN oraz saldo pozostałych zobowiązań w kwocie 25 tys. PLN.

Zakupy i sprzedaż do podmiotów powiązanych zaprezentowane w powyższej tabeli dotyczą zakupu i sprzedaży sprzętu i usług dokonanych poprzez spółki z Grupy ASEE z podmiotami powiązanymi z Grupy Asseco Poland oraz z podmiotami powiązanymi poprzez Główną Kadrę Zarządzającą lub bezpośrednio z Główną Kadrą Zarządzającą. Grupa ponosi również koszty z tytułu najmu powierzchni od MHM d.o.o., Beograd¹, Miljana Mališ oraz Mini Invest d.o.o., Beograd², które spełniają definicję leasingu zgodnie z MSSF 16. W związku z powyższym Grupa zaprezentowała w bilansie aktywem z tytułu prawa do użytkowania, które jest amortyzowane oraz zobowiązanie finansowe z tytułu leasingu. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu związane z najmem od jednostek powiązanych przez Kadrę Zarządzającą oraz bezpośrednio od Kadry Zarządzającej Grupą wynoszą na dzień 30 września 2023 roku 7 186 tys. PLN.

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

Dodatkowo Asseco International a.s., jednostka dominująca, otrzymała dywidendę z zysku Spółki o wartości brutto 38 554 tys. PLN.

Członkowie Zarządu oraz podmioty powiązane poprzez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej ASEE S.A. otrzymały dywidendy z zysku Asseco South Eastern Europe S.A. o łącznej wartości brutto 2 476 tys. PLN (2 171 tys. PLN w 2022 roku). Stan posiadania akcji przez osoby Zarządzające oraz podmioty z nimi powiązane został zaprezentowany w punkcie VIII niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. Dywidenda została wypłacona w dniu 13 lipca 2023 roku.

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

² Miljan Mališ, członek Zarządu ASEE S.A. jest udziałowcem spółki Mini Invest d.o.o., akcjonariusza ASEE S.A. Na dzień 30 września 2023 roku Mini Invest d.o.o. posiadała 348 336 szt. akcji ASEE S.A.

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

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

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 koszt z tytułu programu związany z akcjami nabytymi przez Członków Zarządu wyniósł 136 tys. PLN.

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

VII. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

7.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

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

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Zmiana stanu zapasów	(62 404)	(38 238)
Zmiana stanu należności i aktywów niefinansowych	(18 419)	(64 386)
Zmiana stanu zobowiązań	13 800	16 856
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 105)	39 941
Zmiana stanu rezerw	1 192	1 457
Razem	(67 936)	(44 370)

7.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku na saldo przepływów z działalności inwestycyjnej największy wpływ miały:

- wydatki na nabycie środków trwałych (34 109 tys. PLN), wartości niematerialnych (3 148 tys. PLN) oraz na prace rozwojowe (1 132 tys. PLN),
- wydatki na nabycie jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych, co zostało zaprezentowane w tabeli poniżej:

	Wydatki z tytułu nabycia jednostek zależnych tys. PLN	Środki pieniężne w nabytych jednostkach zależnych tys. PLN
Bithat Solutions	(1 372)	-
Helius Systems	(7 690)	-
Smarttek	(423)	-
Razem	(9 485)	-

7.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

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

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	81 830	45 118	4 067	131 015
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	(21 687)	(18 305)	(81 620)	(121 612)
Wpływy	1 275	-	-	1 275
Wywały	(21 311)	(16 844)	(81 620)	(119 775)
Splata odsetek	(1 651)	(1 461)	-	(3 112)
Zmiany bezgotówkowe	1 097	25 199	81 620	107 916
Naliczone odsetki	1 655	1 461	-	3 116
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	24 798	81 620	106 418
Bezgotówkowe zmniejszenie zobowiązań	-	(1 034)	-	(1 034)
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	(558)	(26)	-	(584)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(739)	(1 185)	(74)	(1 998)
Na dzień 30 września 2023 roku	60 501	50 827	3 993	115 321

Zmiana stanu zobowiązań finansowych	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki tys. PLN	Zobowiązania z tytułu leasingu tys. PLN	Zobowiązania z tytułu dywidend tys. PLN	Razem tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	60 695	54 134	-	114 829
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	10 725	(17 683)	(70 156)	(77 114)
Wpływy	40 099	-	-	40 099
Wywały	(27 589)	(16 519)	(70 156)	(114 264)
Splata odsetek	(1 785)	(1 164)	-	(2 949)
Zmiany bezgotówkowe	3 703	6 767	70 156	80 626
Naliczone odsetki	1 795	1 164	-	2 959
Bezgotówkowy wzrost zobowiązań	-	8 756	70 156	78 912
Bezgotówkowe zmniejszenie zobowiązań	-	(2 535)	-	(2 535)
Objęcia kontroli nad podmiotami zależnymi	-	137	-	137
Różnice kursowe ujęte w przychodach / kosztach finansowych	1 908	(755)	-	1 153
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 991	2 380	-	4 371
Na dzień 30 września 2022 roku	77 114	45 598	-	122 712

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

Dywidendy wypłacone do udziałowców niekontrolujących, zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku, dotyczą w bieżącym okresie wypłat do udziałowców mniejszościowych spółek Necomplus, eMon, Payten Holding i ChipCard, a w okresie porównywalnym wypłat do udziałowców mniejszościowych spółek Necomplus, eMon, ContentSpeed i ChipCard.

VIII. Pozostałe noty objaśniające

8.1. Zobowiązania pozabilansowe

W ramach działalności handlowej Grupa ASEE wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi organizacjami, firmami i podmiotami administracji.

Potencjalne zobowiązania z tego tytułu na dzień 30 września 2023 roku wynosiły 68 561 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosiły 73 472 tys. PLN, na dzień 31 grudnia 2022 roku 74 612 tys. PLN, a na dzień 30 września 2022 roku 65 222 tys. PLN.

Aktywa zabezpieczające bankowe linie gwarancyjne:

Kategoria aktywów	Wartość netto aktywów				Kwota wystawionej gwarancji zabezpieczonej aktywami			
	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe	35	33	-	-	35	33	-	-
Należności handlowe	-	-	-	1 868	-	-	-	5 742
Pozostałe należności	834	974	379	325	834	803	379	325
Razem	869	1 007	379	2 193	869	836	379	6 067

Żadne z opisanych wyżej zobowiązań gwarancyjnych nie spełniają definicji gwarancji finansowej zgodnie z MSSF 9, wskutek czego nie są one ujęte w zobowiązaniach bilansowych Grupy na dzień 30 września 2023 roku.

Grupa jest stroną umów najmu dotyczących:

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

z których wynikały na dzień 30 września 2023 roku, na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku następujące zobowiązania pozabilansowe do dokonania przyszłych płatności:

	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu najmu powierzchni				
W okresie do 1 roku	3 532	4 078	3 567	3 641
W okresie od 1 roku do 5 lat	1 166	2 550	3 356	24
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
	4 698	6 628	6 923	3 665
Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego sprzętu				
W okresie do 1 roku	146	201	469	425
W okresie od 1 roku do 5 lat	-	-	-	-
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
	146	201	469	425

Powyższe umowy spełniają definicję leasingu według MSSF 16. Zobowiązania pozabilansowe zaprezentowane na dzień 30 września 2023 roku dotyczą umów leasingu, które podlegały zwolnieniom przewidzianym przez MSSF 16 (najmy krótkoterminowe i aktywa niskocenne).

Spory sądowe nierozstrzygnięte na datę bilansową

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

8.2. Sezonowość i cykliczność

Rozkład przychodów ze sprzedaży Grupy w poszczególnych kwartałach roku podlega niewielkiej sezonowości. Sezonowość dotyczy głównie dostaw sprzętu w ramach segmentów Rozwiązania płatnicze oraz Rozwiązania dedykowane, rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów drogowych (Rozwiązania dedykowane), transakcji realizowanych w ramach sieci MoneyGet (Rozwiązania płatnicze), oraz transakcji płatności przetwarzanych w ramach linii eCommerce, IPD oraz Processing. Przychody w czwartym kwartale są zwykle wyższe niż w pozostałych kwartałach, ponieważ duża ich część generowana jest przez sprzedaż usług IT dla dużych przedsiębiorstw i instytucji państwowych. Podmioty te w ostatnich miesiącach roku dokonują często większych zakupów inwestycyjnych sprzętu i licencji.

8.3. Zatrudnienie

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
Zarząd Jednostki Dominującej	4	4	4	4
Zarządy jednostek z Grupy	60	60	64	62
Działy produkcyjne	3 135	3 116	3 189	3 037
Działy handlowe	273	265	275	269
Działy administracyjne	355	344	342	326
Razem	3 827	3 789	3 874	3 698

Liczba osób zatrudnionych w spółkach Grupy na dzień:	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
ASEE S.A.	33	32	31	31
ASEE BiH	108	108	111	111
ASEE Bułgaria	18	18	17	17
ASEE Macedonia	252	250	248	243
ASEE Turcja	102	102	100	96
BS Telecom Solutions	143	138	134	138
Grupa ASEE Chorwacja	359	354	347	330
Grupa ASEE Kosowo	149	147	150	87
Grupa ASEE Rumunia	154	149	146	140
Grupa ASEE Serbia	611	610	608	614
Grupa Necomplus	710	725	866	815
Grupa Payten BiH	70	65	68	69
Grupa Payten Rumunia	115	107	107	107
Grupa Payten Serbia	217	215	207	198
Grupa Payten Turcja	383	369	349	327
Grupa Sonet	87	84	83	85
Monri Chorwacja	119	120	106	106
Payten Chorwacja	102	103	102	100
Payten Czarnogóra	19	18	19	20
Payten Egipt	9	9	9	-
Payten Macedonia	34	33	33	34
Payten Słowenia	33	33	33	30
Razem	3 827	3 789	3 874	3 698

8.4. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

▪ Zmiana nazwy spółki zależnej - ASEE DOOEL Skopje

W dniu 2 października 2023 roku została zarejestrowana zmiana nazwy spółki w Macedonii z Trade Company for production, service and trade ASSECO SEE Dooel Skopje; skrócona nazwa - ASSECO SEE Dooel Skopje na Trade Company for production, service and trade ASEE DOOEL Skopje. Skrócona nazwa spółki to ASEE DOOEL Skopje.

■ **Nabycie udziałów spółki Ifthenpay Lda**

W dniu 13 października 2023 roku Grupa objęła kontrolę nad spółką Ifthenpay, Lda z siedzibą w Santa Maria de Lamas, po otrzymaniu od Narodowego Banku Portugalii decyzji o braku sprzeciwu na zakup tej spółki oraz podpisaniu umowy przeniesienia akcji.

Cena nabycia 80% udziałów nie powinna być wyższa niż 9,7 mln EUR, a jej wahania wynikać będą z płatności warunkowych, zależnych od osiągniętych przez spółkę wyników. Całość udziałów niekontrolujących objęta jest opcją put/call.

W okresie od dnia 30 września 2023 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. do dnia 24 października 2023 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej oraz finansowej Grupy ASEE.

8.5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



Podsumowanie i analiza wyników
Grupy Asseco South Eastern Europe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2023 roku

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

tys. PLN	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2023	30 września 2022		30 września 2023	30 września 2022	
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	398 346	419 488	-5%	88 305	88 103	0%
Zysk brutto ze sprzedaży	110 129	101 924	8%	24 395	21 368	14%
Zysk netto ze sprzedaży	60 323	55 803	8%	13 353	11 701	14%
Zysk z działalności operacyjnej	60 635	56 768	7%	13 422	11 906	13%
EBITDA	83 492	80 787	3%	18 491	16 935	9%
Zysk za okres sprawozdawczy	63 636	51 960	23%	14 064	10 864	30%
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	62 545	49 936	25%	13 819	10 438	32%

Wyniki finansowe Grupy ASEE wyrażone w EUR osiągnięte w trzecim kwartale 2023 roku były lepsze niż wyniki za analogiczny okres poprzedniego roku. Przychody ze sprzedaży Grupy utrzymały się na porównywalnym poziomie do roku ubiegłego przy równoczesnej zmianie struktury przychodów po aktywnościach. Przy spadku przychodów z tytułu odsprzedaży rozwiązań stron trzecich o 10 mln EUR, wzrosły w zbliżonej kwocie przychody z tytułu własnych usług, głównie wdrożeniowych oraz z tytułu SaaS, subskrypcji oraz outsourcingu. Zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 13,4 mln EUR po wzroście o 13%, natomiast wartość EBITDA za trzeci kwartał 2023 wyniosła 18,5 mln EUR (wzrost o 9%). Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej za trzeci kwartał 2023 roku wyniósł 13,8 mln EUR, po wzroście o 3,4 mln EUR czyli 32%.

Wspomniana poprawa wyników finansowych wynika głównie ze wzrostu skali sprzedaży w segmencie Rozwiązania płatnicze, głównie za sprawą linii odpowiedzialnych procesowanie transakcji płatniczych, eCommerce oraz rozwiązań kierowanych do klientów niefinansowych, takich jak elektroniczne kasy fiskalne (ECR) oraz rozwiązania Single POS. Wzrost sprzedaży zanotował również segment Rozwiązań dedykowanych, zarówno w linii odpowiedzialnej za własne oprogramowanie jak i w linii odpowiedzialnej za sprzęt oraz rozwiązania obce. Sytuacja wyglądała podobnie patrząc na sprzedaż pomniejszoną o wartość odsprzedanych towarów i usług. Tradycyjnie w segmencie Rozwiązania dla bankowości wzrost sprzedaży został zrealizowany głównie na sprzedaży własnych usług.

Rosnąca skala działania to po części także skutek konsolidacji kilku nowych spółek w Grupie ASEE: od początku drugiego półrocza 2022 spółki Bithat oraz od czwartego kwartału 2022 roku spółki Helius. Nowo nabyte spółki Grupy ASEE wygenerowały w trzecim kwartale 2023 roku przychody na poziomie 0,9 mln EUR. Wpływ nowych spółek wraz z efektem amortyzacji aktywów rozpoznanych w ramach PPA na EBIT wyniósł -0,1 mln EUR, natomiast nie miał istotnego wpływu na wartość EBITDA.

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

	3 miesiące do	Wpływ	3 miesiące do	3 miesiące do	Wpływ	3 miesiące do
	30 września 2023	hiperinflacji	30 września 2023	30 września 2023	hiperinflacji	30 września 2023
	Bez MSR 29	tys. PLN	Zgodnie z MSSF	Bez MSR 29	tys. EUR	Zgodnie z MSSF
	tys. PLN		tys. PLN	tys. EUR		tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	377 286	21 060	398 346	83 727	4 578	88 305
Zysk brutto ze sprzedaży	103 564	6 565	110 129	22 970	1 424	24 395
Zysk netto ze sprzedaży	57 341	2 982	60 323	12 707	646	13 353
Zysk z działalności operacyjnej	57 737	2 898	60 635	12 794	628	13 422
EBITDA	79 471	4 021	83 492	17 617	874	18 491
Zysk za okres sprawozdawczy	47 798	15 838	63 636	10 594	3 471	14 064
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	46 827	15 718	62 545	10 375	3 444	13 819

Dokładniejsze informacje na temat raportowania w warunkach hiperinflacji przedstawione zostały w punkcie 2.10 Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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



Wyniki segmentu Rozwiązania płatnicze

Rozwiązania płatnicze	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2023	30 września 2022		30 września 2023	30 września 2022	
(dane bez wpływu MSR 29)	tys. PLN	tys. PLN	%	tys. EUR	tys. EUR	%
Przychody operacyjne	171 679	201 311	-15%	38 125	42 255	-10%
Zysk z działalności operacyjnej	33 137	31 751	4%	7 331	6 664	10%
EBITDA	47 803	48 275	-1%	10 586	10 124	5%

Przychody segmentu **Rozwiązania płatnicze** w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 38,1 mln EUR, co oznacza spadek o 4,1 mln EUR (10%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Spadek zanotowały linie biznesowe odpowiedzialne za utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych oraz za utrzymanie i sprzedaż bankomatów, które wygenerowały odpowiednio o 4,7 mln EUR oraz 3,2 mln EUR mniej przychodów niż w tym samym okresie ubiegłego roku. W linii odpowiedzialnej za terminale płatnicze spadek nastąpił głównie za sprawą mniejszej ilości i wartości dostarczonych terminali w Europie Zachodniej, zaś w przypadku linii odpowiedzialnej za bankomaty spadek wynikał głównie z mniejszych dostaw bankomatów w Serbii. Spadek ten został częściowo skompensowany przez wzrost przychodów niezależnej sieci bankomatów na terenie Albanii oraz Serbii głównie za sprawą większego ruchu turystycznego oraz nowych usług dostępnych na bankomatach tej sieci. Wzrost zanotowały prezentowane w linii odpowiedzialnej za terminale płatnicze rozwiązania kierowane do klientów niefinansowych, takie jak elektroniczne kasy fiskalne (ECR) oraz rozwiązania Single POS. Przychody tych linii wzrosły o 34% w ujęciu rok do roku głównie za sprawą operacji w Chorwacji a w mniejszym stopniu za sprawą Rumunii.

Pozostałe dwie linie biznesowe, czyli linia odpowiedzialna za obsługę transakcji eCommerce oraz linia odpowiedzialna za przetwarzanie płatności realizowanych kartami (Processing) zanotowały odpowiednio 1,5 mln EUR oraz 0,7 mln EUR wzrostu przychodów. W przypadku eCommerce wzrost wynikał głównie ze zwiększonej liczby obsługiwanych klientów oraz transakcji przez operacje w Turcji, Rumunii oraz Serbii, przy czym przychody w Turcji zostały obciążone osłabieniem liry tureckiej. W przypadku linii odpowiedzialnej za przetwarzanie płatności realizowanych kartami tradycyjnie wzrost wynikał głównie z operacji w Serbii, gdzie znajduje się centrum kompetencyjne w tym zakresie.

Wynik operacyjny segmentu **Rozwiązania płatnicze** w trzecim kwartale 2023 roku wzrósł o 0,7 mln EUR (10%) i wyniósł 7,3 mln EUR. Wzrost EBIT został wygenerowany głównie przez linie odpowiedzialne za eCommerce, Processing oraz rozwiązania kierowane do klientów niefinansowych, takie jak elektroniczne kasy fiskalne (ECR) oraz rozwiązania Single POS. Niższe wyniki zanotowały linie odpowiedzialne za sprzedaż oraz utrzymanie terminali płatniczych oraz bankomatów, co było głównie powiązane z opisanymi powyżej niższymi dostawami urządzeń.

Skonsolidowana wartość EBITDA segmentu **Rozwiązania płatnicze** w trzecim kwartale 2023 roku wyniosła 10,6 mln EUR, co oznacza wzrost o 0,5 mln EUR (5%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.



Wyniki segmentu Rozwiązania dla bankowości

Rozwiązania dla bankowości	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2023	30 września 2022		30 września 2023	30 września 2022	
(dane bez wpływu MSR 29)	tys. PLN	tys. PLN	%	tys. EUR	tys. EUR	%
Przychody operacyjne	73 315	71 544	3%	16 272	15 011	8%
Zysk z działalności operacyjnej	14 361	14 725	-3%	3 196	3 086	4%
EBITDA	17 716	17 909	-1%	3 941	3 752	5%

Segment **Rozwiązania dla bankowości** osiągnął w trzecim kwartale 2023 roku sprzedaż na poziomie 16,3 mln EUR, co oznacza wzrost o 1,3 mln EUR (8%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wzrost

zanotowała głównie linia odpowiedzialna za rozwiązania wielokanałowe, głównie za sprawą usług wdrożeniowych oraz modyfikacji zrealizowanych w Serbii, Chorwacji, Bułgarii i Kosowie.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dla bankowości w trzecim kwartale 2023 roku wyniósł 3,2 mln EUR, co oznacza wzrost o 0,1 mln EUR (4%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wzrost wyniku został wygenerowany przez linię odpowiedzialną za rozwiązania wielokanałowe oraz rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa przy niższym wyniku linii odpowiedzialnej za centralne systemy bankowe.

Skonsolidowana wartość EBITDA w trzecim kwartale 2023 roku wzrosła w segmencie Rozwiązania dla bankowości o 0,2 mln EUR (5%) i osiągnęła wartość 3,9 mln EUR.



Wyniki segmentu **Rozwiązania dedykowane**

Rozwiązania dedykowane	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana	3 miesiące do	3 miesiące do	Zmiana
	30 września 2023	30 września 2022		30 września 2023	30 września 2022	
(dane bez wpływu MSR 29)	tys. PLN	tys. PLN	%	tys. EUR	tys. EUR	%
Przychody operacyjne	132 293	135 069	-2%	29 331	28 377	3%
Zysk z działalności operacyjnej	10 238	7 052	45%	2 266	1 465	55%
EBITDA	13 951	10 878	28%	3 091	2 266	36%

Przychody ze sprzedaży segmentu **Rozwiązania dedykowane** wzrosły w trzecim kwartale 2023 roku o 1,0 mln EUR (3%) i osiągnęły wartość 29,3 mln EUR. Wzrost ten został zrealizowany w większej części przez linię odpowiedzialną za sprzedaż rozwiązań stron trzecich a w mniejszym stopniu przez linię odpowiedzialną za rozwiązania własne. Wzrost ten nastąpił przy jednoczesnej zmianie struktury przychodów w ujęciu geograficznym, spadły głównie przychody zrealizowane na terenie Bośni i Hercegowiny, co zostało skompensowane wyższymi przychodami zrealizowanymi przez operacje w Rumunii.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dedykowane w trzecim kwartale 2023 roku osiągnął wartość 2,3 mln EUR i był o 0,8 mln EUR (55%) wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wzrost wyniku zrealizowany został głównie przez linię odpowiedzialną za systemy drogowe, rozwiązania klasy BPM oraz sprzedaż rozwiązań stron trzecich.

Wartość EBITDA segmentu Rozwiązania dedykowane w trzecim kwartale 2023 roku wzrosła o 0,8 mln EUR (36%) i osiągnęła poziom 3,1 mln EUR.

Zysk netto

Skonsolidowany zysk netto Grupy ASEE za trzeci kwartał 2023 roku wyniósł 14,1 mln EUR, co oznacza wzrost o 3,2 mln EUR (30%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wynik na działalności finansowej w trzecim kwartale 2023 roku wyniósł 3,4 mln EUR, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku było to 1,2 mln EUR. Wzrost zysku z działalności finansowej wynika głównie z dużo wyższej wartości zysku z sytuacji pieniężnej netto rozpoznanej w związku z przeszacowaniem inflacyjnym bilansowych pozycji niepieniężnych oraz rachunku zysków i strat (+1,6 mln EUR w ujęciu rok do roku). Wzrost ten wynika głównie z wyższego poziomu zysku z tytułu indeksacji inflacyjnej wartości firmy. Ponadto pozytywnie na zmianę wyniku na działalności finansowej wpłynęła jednorazowa strata na transakcjach kapitałowych ujęta w roku ubiegłym (0,6 mln EUR).

Efektywna stopa podatkowa w trzecim kwartale 2023 roku wyniosła 16,2%, co oznacza spadek o 0,7 punktu procentowego w stosunku do trzeciego kwartału 2022 roku. Szerszy komentarz do stopy podatkowej został przedstawiony dla danych narastająco.

	3 miesiące do	Wpływ	3 miesiące do	3 miesiące do	Wpływ	3 miesiące do
	30 września 2023	hiperinflacji	30 września 2023	30 września 2023	hiperinflacji	30 września 2023
	Bez MSR 29		Zgodnie z MSSF	Bez MSR 29		Zgodnie z MSSF
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR	tys. EUR
Działalność finansowa	1 731	13 591	15 322	386	2 982	3 369
Zysk przed opodatkowaniem	59 468	16 489	75 957	13 180	3 611	16 791
Podatek dochodowy	(11 670)	(651)	(12 321)	(2 587)	(140)	(2 726)
Zysk za okres sprawozdawczy	47 798	15 838	63 636	10 594	3 471	14 064

II. Wyniki finansowe Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku /narastająco/

tys. PLN	9 miesięcy do			9 miesięcy do		
	30 września 2023		Zmiana	30 września 2022		Zmiana
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	1 153 937	1 080 586	7%	252 100	230 499	9%
Zysk brutto ze sprzedaży	308 150	281 444	10%	67 321	60 035	12%
Zysk netto ze sprzedaży	163 519	152 878	7%	35 724	32 610	10%
Zysk z działalności operacyjnej	164 286	154 272	7%	35 891	32 908	9%
EBITDA	231 474	223 772	3%	50 570	47 733	6%
Zysk za okres sprawozdawczy	159 333	157 492	1%	34 809	33 595	4%
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	154 559	152 657	1%	33 766	32 563	4%

Wyniki finansowe Grupy ASEE wyrażone w EUR osiągnięte po trzech kwartałach 2023 roku były lepsze niż wyniki za analogiczny okres poprzedniego roku. Przychody ze sprzedaży wyrażone w EUR wyniosły 252,1 mln, co oznacza wzrost o 21,6 mln (9%) w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 35,9 mln EUR po wzroście o 9%, natomiast wartość EBITDA za trzy kwartały 2023 wyniosła 50,6 mln EUR (wzrost o 6%). Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej za trzy kwartały 2023 roku wyniósł 33,8 mln EUR, po wzroście o 1,2 mln EUR, czyli 4%.

W ujęciu trzech kwartałów 2023 roku wzrost zanotowały wszystkie trzy segmenty operacyjne, przy czym największy wzrost wyniku operacyjnego zanotował segment Rozwiązania dla bankowości. Drugi co do wielkości poziom wzrostu miał miejsce w segmencie Rozwiązań dedykowanych a najmniej w segmencie Rozwiązania płatnicze.

Rosnąca skala działania to po części także skutek konsolidacji kilku nowych spółek w Grupie ASEE. Wpływ nowo nabytych spółek Grupy ASEE na wyniki w trzech kwartałach 2023 roku to 0,1 mln EUR na poziomie zysku operacyjnego. Wyniki te zawierają koszty amortyzacji wartości niematerialnych rozpoznanych w ramach rozliczenia połączenia (PPA). Wpływ nowych spółek na wartość EBITDA wyniósł 0,5 mln EUR w roku 2023.

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

	9 miesięcy do 30 września 2023 Bez MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 Zgodnie z MSSF tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 Bez MSR 29 tys. EUR	Wpływ hiperinflacji tys. EUR	9 miesięcy do 30 września 2023 Zgodnie z MSSF tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 146 752	7 185	1 153 937	250 530	1 570	252 100
Zysk brutto ze sprzedaży	307 528	622	308 150	67 185	136	67 321
Zysk netto ze sprzedaży	163 613	(94)	163 519	35 744	(21)	35 724
Zysk z działalności operacyjnej	164 400	(114)	164 286	35 916	(25)	35 891
EBITDA	230 184	1 290	231 474	50 288	282	50 570
Zysk za okres sprawozdawczy	137 126	22 207	159 333	29 958	4 852	34 809
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	132 472	22 087	154 559	28 941	4 825	33 766

Dokładniejsze informacje na temat raportowania w warunkach hiperinflacji przedstawione zostały w punkcie 2.10 Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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



Wyniki segmentu Rozwiązania płatnicze

Rozwiązania płatnicze	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana
	30 września 2023	30 września 2022		30 września 2023	30 września 2022	
(dane bez wpływu MSR 29)	tys. PLN	tys. PLN	%	tys. EUR	tys. EUR	%
Przychody operacyjne	537 325	530 899	1%	117 389	113 246	4%
Zysk z działalności operacyjnej	86 971	83 698	4%	19 001	17 853	6%
EBITDA	131 766	131 816	0%	28 787	28 118	2%

Przychody ze sprzedaży segmentu Rozwiązania płatnicze za trzy kwartały 2023 roku wyniosły 117,4 mln EUR, co oznacza wzrost o 4,1 mln EUR (4%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Podobnie jak to wskazano powyżej w komentarzu do wyników za trzeci kwartał za wzrost przychodów odpowiadały głównie linie odpowiedzialne za procesowanie transakcji płatniczych, eCommerce oraz za rozwiązania kierowane do klientów niefinansowych, takich jak elektroniczne kasy fiskalne (ECR) oraz rozwiązania Single POS. W największym stopniu do wzrostu przychodów przyczyniła się linia odpowiedzialna za eCommerce, która wygenerowała o 4,0 mln EUR więcej przychodów niż w tym samym okresie ubiegłego roku, głównie za sprawą operacji w Turcji, a w znacznie mniejszym stopniu w Serbii, Rumunii i Chorwacji. Dynamiczny wzrost przychodów zanotowały również rozwiązania kierowane do klientów niefinansowych, które w ujęciu rok do roku wzrosły o 39%, głównie na terenie Chorwacji oraz Rumunii. W przypadku linii odpowiedzialnej za procesowanie transakcji płatniczych, przychody za 3 kwartały 2023 narastająco wykazały taką samą tendencję jak opisano powyżej dla trzeciego kwartału i wzrosły o 45% w ujęciu rok do roku osiągając poziom 5,8 mln EUR. Linia odpowiedzialna za utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych wygenerowała przychody zbliżone do tych z roku poprzedniego, przy zmienionej nieco strukturze geograficznej. Wzrost zanotowały głównie operacje w Europie Środkowej, Ameryce Łacińskiej oraz Bułgarii, przy spadku przychodów w Serbii. Linia odpowiedzialna za utrzymanie i sprzedaż bankomatów jako jedyna zanotowała niższe przychody w ujęciu rok do roku. Spadek ten wynika głównie z mniejszych dostaw urządzeń wraz z powiązаныmi usługami w Serbii oraz Chorwacji, które to zostały częściowo skompensowane wyższymi przychodami w Rumunii oraz Bułgarii oraz wyższymi przychodami w zakresie niezależnej sieci bankomatów MoneyGet w Serbii oraz Albanii.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania płatnicze w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku wzrósł o 1,1 mln EUR (6%) i wyniósł 19,0 mln EUR. Wzrost EBIT został wygenerowany głównie przez linię odpowiedzialną za przetwarzanie transakcji płatniczych, linię odpowiedzialną za rozwiązania dla klientów niefinansowych oraz przez linię odpowiedzialną za utrzymanie i sprzedaż terminali płatniczych. Spadek zysku zanotowały zaś linia odpowiedzialna za utrzymanie i sprzedaż bankomatów, za sprawą niższych przychodów z tytułu dostaw, oraz linia eCommerce głównie za sprawą operacji w Turcji, na które wpływ ma sytuacja w gospodarce związana z wysoką inflacją oraz niestabilnością kursu walutowego.

Skonsolidowana wartość EBITDA segmentu Rozwiązania płatnicze w trzech kwartałach 2023 roku wyniosła 28,8 mln EUR, co oznacza wzrost o 0,7 mln EUR (2%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Niższy w porównaniu do EBITu wzrost nominalny, wynika ze wzrostu amortyzacji głównie w linii odpowiedzialnej za rozwiązania kierowane do klientów niefinansowych oraz w liniach odpowiedzialnych za terminale płatnicze oraz bankomaty.



Wyniki segmentu Rozwiązania dla bankowości

Rozwiązania dla bankowości	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana	9 miesięcy do	9 miesięcy do	Zmiana
	30 września 2023	30 września 2022		30 września 2023	30 września 2022	
(dane bez wpływu MSR 29)	tys. PLN	tys. PLN	%	tys. EUR	tys. EUR	%
Przychody operacyjne	223 549	191 439	17%	48 839	40 836	20%
Zysk z działalności operacyjnej	49 334	41 276	20%	10 777	8 805	22%
EBITDA	59 174	50 253	18%	12 928	10 719	21%

Segment **Rozwiązania dla bankowości** osiągnął po trzech kwartałach 2023 roku sprzedaż na poziomie ponad 48,8 mln EUR, co oznacza wzrost o 8,0 mln EUR (20%) w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Wyższe przychody zanotowały wszystkie trzy linie biznesowe segmentu: centralne systemy bankowe, rozwiązania wielokanałowe oraz rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa. Największy wzrost zrealizowany został przez pierwsze dwie linie biznesowe głównie za sprawą przychodów z usług wdrożeniowych oprogramowania zrealizowanych przez operacje w Serbii oraz w Chorwacji. Wzrost linii odpowiedzialnej za rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa wynika z realizowanych projektów wdrożeniowych w Turcji.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dla bankowości po pierwszych dziewięciu miesiącach 2023 roku wyniósł 10,8 mln EUR i wzrósł w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku (2,0 mln EUR). Wzrost wyniku został zrealizowany przy podobnej do ubiegłego roku rentowności.

Skonsolidowana wartość EBITDA w trzech kwartałach 2023 roku wzrosła w segmencie Rozwiązania dla bankowości o 2,2 mln EUR i osiągnęła wartość 12,9 mln EUR.



Wyniki segmentu **Rozwiązania dedykowane**

Rozwiązania dedykowane (dane bez wpływu MSR 29)	9 miesięcy do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2022	Zmiana %	9 miesięcy do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2022	Zmiana %
	tys. PLN	tys. PLN		tys. EUR	tys. EUR	
Przychody operacyjne	385 878	343 559	12%	84 302	73 284	15%
Zysk z działalności operacyjnej	28 095	25 579	10%	6 137	5 456	13%
EBITDA	39 244	36 765	7%	8 574	7 842	9%

Przychody ze sprzedaży segmentu **Rozwiązania dedykowane** w trzech kwartałach 2023 roku wzrosły o 11,0 mln EUR (15%) i osiągnęły wartość 84,3 mln EUR. Wzrost ten został osiągnięty głównie za sprawą sprzedaży rozwiązań stron trzecich wraz z powiązanymi usługami głównie na obszarze Serbii, Rumunii, Kosowa oraz Czech.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dedykowane w trzech kwartałach 2023 roku osiągnął wartość 6,1 mln EUR i był o 0,7 mln EUR (13%) wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku głównie za sprawą systemów inteligentnej infrastruktury drogowej.

Wartość EBITDA segmentu Rozwiązania dedykowane w trzech kwartałach 2023 roku wzrosła o 0,7 mln EUR (9%) i osiągnęła poziom 8,6 mln EUR.

Zysk netto

Skonsolidowany **zysk netto** Grupy ASEE za trzy kwartały 2023 roku wyniósł 34,8 mln EUR i wzrósł o 1,2 mln EUR (4%) w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wynik na działalności finansowej w trzech kwartałach 2023 roku wyniósł 6,1 mln EUR i jest mniejszy rok do roku o 0,7 mln EUR. Spadek wyniku został wygenerowany głównie przez bilans pozytywnych i negatywnych różnic kursowych, na których wynik spadł o 1,6 mln EUR. Spadek ten wynika głównie z relacji pomiędzy walutą EUR oraz PLN i wynikających z tego wycen aktywów. Niższy w ujęciu rok do roku był również zysk z sytuacji pieniężnej netto rozpoznany w związku z przeszacowaniem inflacyjnym bilansowych pozycji niepieniężnych oraz rachunku zysków i strat (spadek o 0,3 mln EUR). Spadki te zostały częściowo skompensowane przez pozytywny wynik na przeszacowaniu zobowiązań warunkowy oraz opcji PUT (0,5 mln EUR) oraz strata na transakcjach kapitałowych ujęta w roku ubiegłym (0,6 mln EUR).

Efektywna stopa podatkowa w trzech kwartałach 2023 roku wyniosła 17,1%, co oznacza wzrost o 1,7 punktu procentowego w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Na wzrost ten wpływ miało kilka elementów, pierwszym z nich był jednorazowy podatek związany z trzęsieniem ziemi w Turcji w kwocie blisko 0,5 mln EUR, drugim niższy nieopodatkowany zysk z sytuacji pieniężnej netto związany z przeszacowaniem hiperinflacyjnym, a trzecim wzrost podatku od dochodów z dywidend otrzymanych przez ASEE S.A. oraz Payten Holding S.A. od spółek spoza Unii Europejskiej. Opodatkowanie działalności operacyjnej było na zbliżonym poziomie jak w roku poprzednim.

	9 miesięcy do 30 września 2023 Bez MSR 29 tys. PLN	Wpływ hiperinflacji tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 Zgodnie z MSSF tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 Bez MSR 29 tys. EUR	Wpływ hiperinflacji tys. EUR	9 miesięcy do 30 września 2023 Zgodnie z MSSF tys. EUR
Działalność finansowa	6 467	21 543	28 010	1 413	4 706	6 119
Zysk przed opodatkowaniem	170 867	21 429	192 296	37 329	4 682	42 011
Podatek dochodowy	(33 741)	778	(32 963)	(7 371)	170	(7 201)
Zysk za okres sprawozdawczy	137 126	22 207	159 333	29 958	4 852	34 809

III. Analiza wskaźnikowa

Analiza wskaźnikowa przeprowadzona została na danych zaprezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które są w tysiącach PLN.

Wskaźniki rentowności

	3 miesiące do 30 września 2023	3 miesiące do 30 września 2022	9 miesięcy do 30 września 2023	9 miesięcy do 30 września 2022
Marża zysku brutto ze sprzedaży	27,6%	24,3%	26,7%	26,0%
Marża zysku EBITDA	21,0%	19,3%	20,1%	20,7%
Marża zysku operacyjnego	15,2%	13,5%	14,2%	14,3%
Marża zysku za okres sprawozdawczy	15,7%	11,9%	13,4%	14,1%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)			16,9%	19,2%
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)			10,4%	12,7%

Marża zysku brutto ze sprzedaży w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku wyniosła 26,7% i była o 0,7 punktu procentowego wyższa niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Analizując same segmenty, rentowność w segmencie Rozwiązania dla bankowości wzrosła o 1,3 p.p., w segmencie Rozwiązania płatnicze wzrosła o 1,6 p.p., a w segmencie Rozwiązania dedykowane odnotowano lekki spadek rentowności o 0,5 p.p.

Rentowność EBITDA w trakcie trzech kwartałów 2023 roku wyniosła 20,1%, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku było to 20,7%. Marża zysku operacyjnego spadła z kolei z 14,3% w pierwszych 9 miesiącach 2022 roku do 14,2% w tym samym okresie roku bieżącego. Spadek rentowności zysku operacyjnego odnotowano jedynie w segmencie Rozwiązań dedykowanym (o 0,3 p.p.). Segment Rozwiązania dla bankowości odnotował wzrost marży zysku operacyjnego o 0,8 p.p., a segment Rozwiązania dedykowane wzrost marży zysku operacyjnego o 0,4 p.p.

Marża zysku za okres sprawozdawczy wyniosła 13,4%, co oznacza spadek o 0,7 punktu procentowego w porównaniu do pierwszych 9 miesięcy 2022 roku.

Spadek wskaźników marż Grupy ASEE w ostatnich kwartałach pociągnęła za sobą spadek wskaźników ROE oraz ROA. Zwrot z kapitału własnego za okres 12 miesięcy kończący się 30 września 2023 roku wyniósł 16,9%, co oznacza spadek o 2,3 punktu procentowego, natomiast zwrot z aktywów spadł w tym czasie o 2,3 punkty procentowe i osiągnął poziom 10,4%.

Wskaźniki płynności

	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
Kapitał pracujący (w tys. PLN)	271 184	208 646	247 484	218 961
Wskaźnik płynności bieżącej	1,5	1,4	1,4	1,4
Wskaźnik płynności szybkiej	1,2	1,2	1,3	1,2
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,5	0,5	0,5	0,5

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

Kapitał pracujący = aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

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

Wskaźnik natychmiastowej płynności = (krótkoterminowe aktywa finansowe + środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe

Wartość kapitału pracującego na koniec września 2023 roku wyniosła 271,2 mln PLN, co oznacza wzrost o 23,7 mln PLN w stosunku do stanu z końca 2022 roku.

W okresie pierwszych 9 miesięcy 2023 roku wartość aktywów obrotowych wzrosła o 7,4 mln PLN, głównie w wyniku wzrostu stanu zapasów (o 55,6 mln PLN) oraz aktywów z tytułu umów z klientami (o 55,3 mln PLN). Na wyższą wartość zapasów składają się przede wszystkim zakupy w celu realizacji projektów (m.in. dostawy POS, ATM czy licencji od zewnętrznych podmiotów), a także zapasy zakupione na potrzeby wewnętrzne lub na poczet niepodpisanych jeszcze kontraktów. Wzrost ten został częściowo skompensowany przez spadek należności handlowych (o 67,6 mln PLN) oraz środków pieniężnych i depozytów (o 45,1 mln PLN).

W tym samym okresie wartość zobowiązań krótkoterminowych spadła o 16,3 mln PLN. Spadek dotyczył przede wszystkim zobowiązań budżetowych (o 20,2 mln PLN), zobowiązań z tytułu umów z klientami (o 18,2 mln PLN) oraz zobowiązań dot. kredytów bankowych i pożyczek (o 13,9 mln PLN). Spadek został częściowo skompensowany przez wzrost zobowiązań handlowych (o 28,6 mln PLN).

Wskaźniki płynności na koniec trzeciego kwartału 2023 roku pozostają na porównywalnych poziomach jak na koniec 2022 roku.

Wskaźniki zadłużenia

	30 września 2023	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 września 2022
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	38,4%	40,4%	40,2%	37,5%
Dług / kapitał własny	12,8%	13,5%	14,3%	13,6%
Dług / (dług + kapitał własny)	11,3%	11,9%	12,5%	12,0%

Powyższe wskaźniki zostały wyliczone według następujących wzorów:

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

Dług / kapitał własny = oprocentowane kredyty bankowe + zobowiązania finansowe z tytułu leasingu / kapitały własne

Dług / (dług + kapitał własny) = oprocentowane kredyty bankowe + zobowiązania finansowe z tytułu leasingu / (oprocentowane kredyty bankowe + zobowiązania finansowe z tytułu leasingu + kapitały własne)

Wskaźnik zadłużenia ogólnego spadł z 40,2% na koniec 2022 roku do 38,4% na dzień 30 września 2023 roku, głównie za sprawą istotnego spadku wartości zobowiązań na dzień 30 września 2023 roku względem salda z końca 2022 roku.

W trakcie 9 miesięcy 2023 roku spadły zarówno zobowiązania krótkoterminowe (o 16,3 mln PLN), jak i długoterminowe (o 16,6 mln PLN). Patrząc na kategorie, można zauważyć spadek zobowiązań z tytułu kredytów o pożyczek o 19,3 mln PLN, pozostałych zobowiązań finansowych o 12 mln PLN, zobowiązań budżetowych o 20,2 mln PLN oraz zobowiązań z tyt. umów z klientami o 18,2 mln PLN. Wzrosły natomiast zobowiązania handlowe o 28,6 mln PLN i rozliczenia międzyokresowe kosztów o 15,1 mln PLN.

Wskaźniki długu do kapitałów spadł o 1,6 punktu procentowego, a wskaźnik długu do sumy zobowiązań odsetkowych i kapitału spadł o 1,2 punkt procentowy w porównaniu do końca 2022 roku. Wskaźniki długu obniżyły się głównie z powodu spadku kredytów i pożyczek z 115,1 mln PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku do 95,8 mln PLN na dzień 30 września 2023 roku (spadek o 19,3 mln PLN). Spadek ten to efekt spłat dotychczasowych kredytów zgodnie z zaplanowanymi harmonogramami. Dodatkowo rosła także wartość kapitałów własnych o 30,4 mln PLN.

IV. Struktura rachunku przepływów pieniężnych

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	136 899	156 754
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(46 974)	(72 284)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(121 376)	(76 657)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(31 451)	7 813
Środki pieniężne na koniec okresu	217 580	215 050

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej w trzech kwartałach 2023 roku wyniosły 136,9 mln PLN, co oznacza spadek o 19,9 mln PLN w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku. Spadek przepływów z działalności operacyjnej to efekt wyższych nakładów na kapitał pracujący. Zmiana stanu wynika z cyklu realizowanych kontraktów i ich fakturowania oraz zakupów sprzętu do odsprzedaży w kolejnych miesiącach.

Wydatki netto w działalności inwestycyjnej w pierwszych 9 miesiącach 2023 roku wyniosły 46,9 mln PLN. Najistotniejsze pozycje w przepływach inwestycyjnych to wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych

i wartości niematerialnych, których wartość wyniosła 38,4 mln PLN, oraz na nabycie jednostek zależnych w kwocie 9,5 mln PLN. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych obejmują między innymi nakłady na infrastrukturę wykorzystywaną w outsourcingu procesów płatniczych. Nakłady na nabycie jednostek zależnych dotyczyły zapłaty warunkowych części płatności za spółki: Smarttek, Bithat Solutions i Helius Systems.

Przepływy z działalności finansowej w pierwszych 9 miesiącach 2023 roku zamknęły się saldem -120,9 mln PLN i wynikały przede wszystkim z wypłaty dywidendy do akcjonariuszy ASEE w kwocie 75 8 mln PLN oraz dywidendy wypłaconej udziałowcom niekontrolującym w kwocie 5,9 mln PLN, a także ze spłat kredytów i pożyczek (21,3 mln PLN) oraz zobowiązań z tytułu leasingu (16,8 mln PLN). Wpływy prezentowane w działalności finansowej to głównie wpływy z tytułu udzielonych kredytów i pożyczek (1,3 mln PLN).

Powyższe przepływy środków pieniężnych wpłynęły na spadek stanu środków pieniężnych w trakcie pierwszych 9 miesięcy 2023 o 31,5 mln PLN w porównaniu z końcem 2022 roku.

V. Informacje dotyczące struktury geograficznej wyników

Poniższa tabela przedstawia podstawowe dane finansowe z rachunku zysków i strat według struktury geograficznej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku:

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
w tys. PLN													
Przychody ze sprzedaży	82 744	170 656	42 389	183 819	304 349	112 230	142 676	25 880	43 779	79 255	(41 025)	7 185	1 153 937
Koszt własny sprzedaży	(57 567)	(115 918)	(29 567)	(156 983)	(214 712)	(73 198)	(117 808)	(20 669)	(34 263)	(55 566)	41 872	(6 563)	(840 942)
Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych	(495)	(1 359)	14	(1 100)	(1 310)	(15)	-	(31)	(23)	(526)	-	-	(4 845)
Zysk brutto ze sprzedaży	24 682	53 379	12 836	25 736	88 327	39 017	24 868	5 180	9 493	23 163	847	622	308 150
Koszty sprzedaży	(5 056)	(16 099)	(3 134)	(9 056)	(17 767)	(11 777)	(3 874)	(1 345)	(2 470)	(3 570)	1 134	(134)	(73 148)
Koszty ogólnego zarządu	(5 428)	(12 042)	(4 124)	(8 069)	(14 688)	(9 561)	(5 394)	(2 551)	(2 628)	(4 139)	(2 277)	(582)	(71 483)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	14 198	25 238	5 578	8 611	55 872	17 679	15 600	1 284	4 395	15 454	(296)	(94)	163 519
Pozostałe przychody operacyjne	150	1 241	214	126	307	137	100	27	9	118	(606)	11	1 834
Pozostałe koszty operacyjne	(149)	(319)	(20)	(27)	(153)	(449)	(170)	(39)	(46)	(47)	300	(31)	(1 150)
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	-	-	83
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	14 199	26 160	5 772	8 710	56 026	17 367	15 530	1 272	4 358	15 608	(602)	(114)	164 286

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
w tys. EUR													
Przychody ze sprzedaży	18 077	37 283	9 261	40 159	66 491	24 519	31 170	5 654	9 564	17 315	(8 963)	1 570	252 100
Koszt własny sprzedaży	(12 577)	(25 325)	(6 459)	(34 296)	(46 908)	(15 992)	(25 737)	(4 516)	(7 485)	(12 139)	9 148	(1 434)	(183 720)
Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych	(108)	(297)	3	(240)	(286)	(3)	-	(7)	(5)	(116)	-	-	(1 059)
Zysk brutto ze sprzedaży	5 392	11 661	2 805	5 623	19 297	8 524	5 433	1 131	2 074	5 060	185	136	67 321
Koszty sprzedaży	(1 105)	(3 517)	(685)	(1 978)	(3 882)	(2 573)	(846)	(294)	(540)	(780)	248	(29)	(15 981)
Koszty ogólnego zarządu	(1 186)	(2 631)	(901)	(1 763)	(3 209)	(2 089)	(1 178)	(557)	(574)	(905)	(497)	(127)	(15 617)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	3 101	5 513	1 219	1 882	12 206	3 862	3 409	280	960	3 375	(64)	(20)	35 723
Pozostałe przychody operacyjne	33	271	47	28	67	30	22	6	2	25	(132)	2	401
Pozostałe koszty operacyjne	(33)	(70)	(4)	(6)	(33)	(98)	(37)	(9)	(10)	(10)	66	(7)	(251)
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	-	18
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	3 101	5 714	1 262	1 904	12 240	3 794	3 394	277	952	3 408	(130)	(25)	35 891

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,5773 PLN.

Poniższa tabela przedstawia podstawowe dane finansowe z rachunku zysków i strat według struktury geograficznej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku:

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku (przekształcone)	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
w tys. PLN													
Przychody ze sprzedaży	100 494	161 980	49 954	148 317	285 446	87 183	152 593	19 656	30 423	64 515	(34 664)	14 689	1 080 586
Koszt własny sprzedaży	(74 116)	(114 789)	(35 384)	(127 331)	(215 099)	(47 950)	(124 431)	(14 350)	(21 905)	(45 533)	32 156	(9 327)	(798 059)

Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych	(64)	(599)	(89)	(126)	(88)	(67)	-	13	74	(137)	-	-	(1 083)
Zysk brutto ze sprzedaży	26 314	46 592	14 481	20 860	70 259	39 166	28 162	5 319	8 592	18 845	(2 508)	5 362	281 444
Koszty sprzedaży	(5 238)	(14 792)	(3 793)	(7 988)	(14 955)	(8 901)	(3 316)	(1 526)	(2 167)	(3 335)	876	(679)	(65 814)
Koszty ogólnego zarządu	(4 980)	(10 911)	(3 875)	(6 947)	(12 386)	(7 200)	(6 800)	(2 486)	(2 792)	(3 494)	73	(954)	(62 752)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	16 096	20 889	6 813	5 925	42 918	23 065	18 046	1 307	3 633	12 016	(1 559)	3 729	152 878
Pozostałe przychody operacyjne	198	910	384	142	205	76	519	2	4	201	(353)	3	2 291
Pozostałe koszty operacyjne	(35)	(204)	(261)	(67)	(265)	(106)	(48)	(39)	(43)	(139)	322	(12)	(897)
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	16 259	21 595	6 936	6 000	42 858	23 035	18 517	1 270	3 594	12 078	(1 590)	3 720	154 272

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku (przekształcone) w tys. EUR	Bośnia	Chorwacja	Macedonia	Rumunia	Serbia	Turcja	Europa Zachodnia	Ameryka Łacińska	Europa Centralna	Pozostałe	Eliminacje	Hiperinflacja	Razem
Przychody ze sprzedaży	21 436	34 552	10 656	31 637	60 888	18 597	32 550	4 193	6 490	13 762	(7 394)	3 132	230 499
Koszt własny sprzedaży	(15 810)	(24 486)	(7 548)	(27 161)	(45 883)	(10 228)	(26 542)	(3 061)	(4 673)	(9 710)	6 859	(1 990)	(170 233)
Odpis / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności handlowych	(14)	(128)	(19)	(27)	(19)	(14)	-	3	16	(29)	-	-	(231)
Zysk brutto ze sprzedaży	5 612	9 938	3 089	4 449	14 986	8 355	6 008	1 135	1 833	4 023	(535)	1 142	60 035
Koszty sprzedaży	(1 117)	(3 155)	(809)	(1 704)	(3 190)	(1 899)	(707)	(326)	(462)	(712)	186	(145)	(14 040)
Koszty ogólnego zarządu	(1 062)	(2 327)	(827)	(1 482)	(2 642)	(1 536)	(1 451)	(530)	(596)	(745)	16	(203)	(13 385)
Zysk / (strata) netto ze sprzedaży	3 433	4 456	1 453	1 263	9 154	4 920	3 850	279	775	2 566	(333)	794	32 610
Pozostałe przychody operacyjne	42	194	82	30	44	16	111	-	1	44	(75)	1	490
Pozostałe koszty operacyjne	(7)	(44)	(56)	(14)	(57)	(23)	(10)	(8)	(9)	(30)	69	(3)	(192)
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	3 468	4 606	1 479	1 279	9 141	4 913	3 951	271	767	2 580	(339)	792	32 908

Powyższe dane zostały przeliczone według kursu średniego wynoszącego w okresie od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,6880 PLN

VI. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

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

Ponadto, w związku z hiperinflacją w Turcji, Grupa zastosowała MSR 29 i przeszacowała inflacyjnie aktywa i zobowiązania niepieniężne oraz rachunek zysków i strat. Szczegółowy wpływ hiperinflacji na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe został opisany w punkcie 2.10 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ASEE za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

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

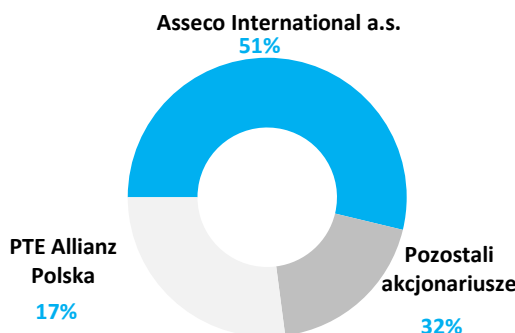
Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. na dzień 24 października 2023 roku skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

W trzecim kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących Emitenta.

W okresie od dnia 30 września 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 24 października 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

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



Na dzień 30 września 2023 roku Asseco International a.s. (jednostka dominująca wyższego szczebla) posiadała 26 407 081 akcji Spółki, stanowiących 50,89% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 26 407 081 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 50,89% ogólnej liczby głosów. Jednostką dominującą w stosunku do Asseco International a.s. jest Asseco Poland S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 24 października 2023 roku, a także na dzień 30 września 2023 roku stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów, przedstawia się następująco:

	Liczba akcji w posiadaniu	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Asseco International a.s.	26 407 081	50,89%
Fundusze Emerytalne zarządzane przez PTE Allianz Polska S.A. *	8 738 000	16,84%
Pozostali akcjonariusze	16 749 170	32,28%
Razem	51 894 251	100,00%

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

Według najlepszej wiedzy Zarządu na dzień 31 grudnia 2022 roku stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów przedstawia się następująco:

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

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

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

	24 października 2023	30 września 2023	2 sierpnia 2023	31 grudnia 2022
Piotr Jeleński	1 253 492	1 253 492	1 253 492	1 253 492
Miljan Mališ ¹⁾	348 336	348 336	348 336	348 336
Michał Nitka	45 000	45 000	45 000	45 000
Kostadin Slavkoski	44 315	44 315	44 315	44 315

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

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

IX. Pozostałe informacje

9.1 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.

9.2 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej i struktury Emitenta

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

9.3 Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu spółka Asseco South Eastern Europe S.A. ani Grupa Asseco South Eastern Europe nie były stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

9.4 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w punkcie 6.16 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku. Wszystkie transakcje zawierane są na warunkach rynkowych.

9.5 Kredyty, umowy pożyczek, poręczenia, gwarancje oraz zobowiązania pozabilansowe

Opis zaciągniętych kredytów, udzielonych pożyczek, poręczeń lub gwarancji oraz zobowiązań pozabilansowych został przedstawiony w punktach: 6.11 oraz 8.1 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco South Eastern Europe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

9.6 Zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku nie nastąpiły zmiany zasad zarządzania Grupą Kapitałową.

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

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

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

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

9.9 Ocena możliwości zrealizowania opublikowanych przez Zarząd prognoz wyników na 2023 rok

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

9.10 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

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

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

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

Szczegółowe informacje dotyczące programu płatności w formie akcji zostały zaprezentowane w punkcie 5.2 Not objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ASEE za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

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

W związku z tym, że Asseco South Eastern Europe S.A. prowadzi głównie działalność holdingową, czynniki istotne dla rozwoju Spółki należy rozpatrywać w kontekście rozwoju i działalności całej Grupy Asseco South Eastern Europe.

Zdaniem Zarządu ASEE S.A. obecna sytuacja finansowa Grupy, jej potencjał operacyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla jej dalszego funkcjonowania i rozwoju w 2023 roku. Istnieje jednak wiele czynników zarówno o charakterze wewnętrznym, jak i zewnętrznym, które bezpośrednio, bądź pośrednio mogą mieć wpływ na osiągnięte w następnych kwartałach wyniki finansowe.

Do czynników zewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy ASEE można zaliczyć między innymi:

- Sytuację geopolityczną w rejonie działania Grupy ASEE, ewentualne napięcia polityczne i brak stabilności lokalnych rządów mogą powodować pogorszenie klimatu inwestycyjnego, a co za tym idzie opóźnienia czy nawet rezygnację klientów spółek ASEE i Payten z realizacji projektów IT. Kolejną konsekwencją ewentualnych napięć politycznych i społecznych może być wstrzymanie inwestycji IT w instytucjach administracji publicznej, która pozostaje klientem Grupy ASEE.
Ponadto skutek rozpoczętej 24 lutego 2022 roku rosyjskiej inwazji na Ukrainę, istotnej zmianie uległa sytuacja geopolityczna całego regionu. Grupa na bieżąco analizuje zmieniającą się sytuację geopolityczną oraz jej wpływ na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na ten moment, w związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją, trudno jest ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla tego regionu Europy i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na wyniki finansowe Grupy ASEE.
- Sytuację na rynku informatycznym oraz rynku usług płatniczych w rejonie działania ASEE oraz Payten: wydaje się, że region Europy Południowo – Wschodniej i Turcji oraz Ameryki Południowej wciąż pozostają niedoinwestowane w stosunku do krajów Europy Zachodniej, co może generować popyt na rozwiązania oferowane przez Grupę ASEE.
- Szanse i ryzyka związane z szybkimi zmianami technologicznymi i innowacjami na rynku IT, a także w samym sektorze bankowym i płatniczym.
- Zmiany regulacyjne w sektorze bankowym i płatniczym, które z jednej strony mogą generować popyt na dodatkowe usługi ze strony Grupy, z drugiej otwierają dostęp do sektora nowym graczom i nowym technologiom, co może skutkować spadkiem konkurencyjności rozwiązań oferowanych przez ASEE oraz Payten.
- Proces informatyzacji administracji publicznej, szczególnie w krajach Europy Południowo - Wschodniej, w celu dostosowania jakości oraz funkcjonalności świadczonych usług do standardów międzynarodowych, a w szczególności do wymogów Unii Europejskiej.
- Dostęp do strukturalnych funduszy unijnych w Rumunii, Bułgarii, Słowenii, Czechach, Słowacji i Chorwacji oraz przedakcesyjnych w pozostałych krajach Europy Południowo – Wschodniej.
- Konsolidację i rozwój sektora bankowego, które mogą skutkować połączeniami i likwidacjami podmiotów będących klientami Grupy ASEE, a także nowymi wejściami do sektora.
- Rozwój sektora płatności, obejmujący globalizację i konsolidację procesowania transakcji płatniczych oraz wprowadzanie nowych metod płatności.
- Perspektywy poszerzenia rynków zbytu poza obszarem obecnego działania Grupy poprzez współpracę z lokalnymi partnerami.

- Działania związane z nasilającą się konkurencją zarówno ze strony lokalnych, jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych, szczególnie w przypadku ubiegania się o realizację dużych prestiżowych kontraktów.
- Zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej, możliwości finansowania się przez odbiorców Grupy ASEE.
- Inflację i wahania kursów walut państw, w których Grupa ASEE prowadzi działalność.
- Poziom stóp procentowych w strefie euro w związku z tym, że znaczna część zadłużenia Grupy ASEE, w tym Payten, jest denominowana w EUR.

Do czynników wewnętrznych mających wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy można zaliczyć między innymi:

- jakość i kompleksowość oferty ASEE oraz Payten;
- ponoszone przez Grupę ASEE nakłady na badania i rozwój;
- możliwość rozszerzenia oferty produktowej ASEE oraz Payten w efekcie organicznego rozwoju lub w związku z ewentualnymi przyszłymi akwizycjami;
- stabilność i doświadczenie kadry menadżerskiej;
- strukturę Grupy, jej przejrzystość oraz efektywność działania;
- doświadczenie w kompleksowych projektach informatycznych angażujących różnorodne usługi na szerokim obszarze geograficznym;
- skuteczne działania zespołu sprzedażowego;
- realizację złożonych projektów informatycznych prowadzonych na podstawie długoterminowych kontraktów;
- realizację strategii operacyjnej Grupy zakładającej między innymi koncentrację na strategicznych produktach i usługach, ekspansję na nowe rynki oraz poprawianie efektywności działania;
- realizację ewentualnych przyszłych akwizycji nowych podmiotów.

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

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



Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
Asseco South Eastern Europe S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony dnia
30 września 2023 roku

Wybrane dane finansowe

Asseco South Eastern Europe S.A.

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. EUR	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. EUR
Przychody z działalności holdingowej	90 973	60 726	19 875	12 953
Przychody z działalności operacyjnej	9 147	9 186	1 998	1 959
Zysk z działalności operacyjnej	78 566	49 180	17 164	10 491
Zysk brutto	77 459	48 148	16 922	10 270
Zysk za okres sprawozdawczy	75 095	43 658	16 406	9 312
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 874	43 073	4 342	9 188
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	57 159	26 824	12 487	5 722
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(79 255)	(71 305)	(17 315)	(15 210)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (okresem porównywalnym jest 31 grudnia 2022)	18 122	20 344	3 909	4 338
Zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,45	0,84	0,32	0,18
Rozwodniony zysk za okres sprawozdawczy na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,45	0,84	0,32	0,18

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

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten wyniósł:
 - w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,5773 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,6880 PLN
- stan środków pieniężnych Spółki na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i analogicznego w okresie poprzednim przeliczono według średnich kursów ogłoszonych przez NBP. Kurs ten wyniósł:
 - kurs obowiązujący w dniu 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,6356 PLN
 - kurs obowiązujący w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN

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

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

Asseco South Eastern Europe S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Działalność holdingowa	13 270	90 973	4 254	60 726
Przychody z tytułu dywidend	9 075	78 604	-	48 283
Przychody ze sprzedaży usług	4 195	12 369	4 254	12 443
Działalność operacyjna	2 868	9 147	3 055	9 186
Przychody ze sprzedaży usług IT i oprogramowania	2 868	9 147	3 055	9 186
Przychody operacyjne razem	16 138	100 120	7 309	69 912
Koszt własny sprzedaży	(5 562)	(18 453)	(8 032)	(19 129)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	(3)	(3)	110	74
Zysk brutto ze sprzedaży	10 573	81 664	(613)	50 857
Koszty sprzedaży	(394)	(809)	(297)	(656)
Koszty ogólnego zarządu	(739)	(2 287)	(277)	(997)
Zysk netto ze sprzedaży	9 440	78 568	(1 187)	49 204
Pozostałe przychody operacyjne	1	9	1	2
Pozostałe koszty operacyjne	-	(11)	(2)	(26)
Zysk z działalności operacyjnej	9 441	78 566	(1 188)	49 180
Przychody finansowe	128	1 939	3 857	7 333
Koszty finansowe	513	(2 860)	(347)	(8 472)
Odpis/odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek i pozostałych instrumentów finansowych	(54)	(186)	4	107
Zysk przed opodatkowaniem	10 028	77 459	2 326	48 148
Podatek dochodowy	(930)	(2 364)	(626)	(4 490)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	9 098	75 095	1 700	43 658
Zysk netto przypadający na jedną akcję (w złotych):				
podstawowy z zysku netto	0,18	1,45	0,03	0,84
rozwodniony z zysku netto	0,18	1,45	0,03	0,84

DOCHODY CAŁKOWITE:	3 miesiące do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	3 miesiące do 30 września 2022 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Zysk netto	9 098	75 095	1 700	43 658
Pozostałe dochody całkowite:	-	-	-	-
SUMA DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES	9 098	75 095	1 700	43 658

Śródroczny skrócony bilans

Asseco South Eastern Europe S.A.

AKTYWA	30 września 2023 tys. PLN	30 czerwca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	30 września 2022 tys. PLN
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	313	340	310	341
Wartości niematerialne	5 072	5 223	5 525	5 663
<i>w tym wartość firmy z połączenia</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>	<i>4 567</i>
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	377	18	73	100
Inwestycje w jednostki zależne	691 414	691 414	691 407	613 818
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	422	631	93	1 234
Pozostałe należności	7 093	6 798	7 175	8 451
Pozostałe aktywa finansowe	11 019	5 572	62 742	70 730
	715 710	709 996	767 325	700 337
Aktywa obrotowe				
Rozliczenia międzyokresowe	2 567	3 227	2 053	3 247
Należności handlowe	3 661	3 950	4 335	2 766
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
Należności budżetowe	-	-	-	-
Pozostałe należności	7 488	7 159	14 502	255
Pozostałe aktywa finansowe	9 229	5 715	13 660	7 991
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	18 122	91 115	20 344	14 734
	41 067	111 166	54 894	28 993
SUMA AKTYWÓW	756 777	821 162	822 219	729 330

Śródroczny skrócony bilans

Asseco South Eastern Europe S.A.

PASYWA	30 września 2023 tys. PLN	30 czerwca 2023 tys. PLN	31 grudnia 2022 tys. PLN	30 września 2022 tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM				
Kapitał podstawowy	518 943	518 943	518 943	518 943
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 826	38 826	38 826	38 826
Pozostałe kapitały	3 344	3 286	3 172	3 114
Zyski zatrzymane	149 842	140 744	150 513	122 960
	710 955	701 799	711 454	683 843
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty bankowe	34 767	23 107	29 763	24 724
Zobowiązania z tytułu leasingu	238	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	141	860
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
	35 005	23 107	29 904	25 584
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty bankowe	-	10 270	8 091	6 234
Zobowiązania z tytułu leasingu	146	21	90	118
Inne zobowiązania finansowe	22	75 766	61 179	144
Zobowiązania handlowe	1 024	942	1 746	1 334
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 452	4 173	1 541	4 301
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	45	742	979
Zobowiązania budżetowe	604	392	295	421
Pozostałe zobowiązania	203	261	406	310
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 366	4 386	6 771	6 062
	10 817	96 256	80 861	19 903
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	45 822	119 363	110 765	45 487
SUMA PASYWÓW	756 777	821 162	822 219	729 330

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale Asseco South Eastern Europe S.A.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	518 943	38 826	3 172	150 513	711 454
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	75 095	75 095
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	75 095	75 095
Dywidenda	-	-	-	(75 766)	(75 766)
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	172	-	172
Na dzień 30 września 2023 roku	518 943	38 826	3 344	149 842	710 955

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

Na dzień 1 stycznia 2022 roku	518 943	38 826	2 981	145 728	706 478
Zysk za okres sprawozdawczy	-	-	-	43 658	43 658
Suma dochodów całkowitych za okres sprawozdawczy	-	-	-	43 658	43 658
Dywidenda	-	-	-	(66 425)	(66 425)
Wycena programu płatności na bazie akcji	-	-	133	-	133
Na dzień 30 września 2022 roku	518 943	38 826	3 114	122 960	683 843

Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych

Asseco South Eastern Europe S.A.

	9 miesięcy do 30 września 2023 tys. PLN	9 miesięcy do 30 września 2022 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	77 459	48 148
Korekty o pozycje:	(78 551)	(41 372)
Amortyzacja	675	740
Zmiana stanu należności	495	(1 227)
Zmiana stanu zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych i rezerw	(623)	4 034
Przychody/koszty z tytułu odsetek	(340)	(1 905)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(112)	(2 701)
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(78 816)	(40 446)
Wycena programu płatności na bazie akcji	172	133
Inne	(2)	-
Wybrane przepływy operacyjne	21 781	38 067
Wpływy ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych	-	1 436
Nabycie akcji/udziałów w jednostkach powiązanych	(61 254)	(9 628)
Dywidendy otrzymane	83 035	46 259
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	20 689	44 843
(Zapłacony podatek dochodowy)	(815)	(1 770)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 874	43 073
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	75 182	44 975
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zbycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pożyczki spłacone	73 210	43 302
Otrzymane odsetki	1 972	1 673
Wydutki:	(18 023)	(18 151)
Nabycie aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(141)	(147)
Nabycie/rozliczenie aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(38)	(423)
Pożyczki udzielone	(17 844)	(17 581)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	57 159	26 824
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-
Wydutki:	(79 255)	(71 305)
Wypłacona dywidenda	(75 766)	(66 425)
Wydutki z tytułu spłaty kredytów	(2 611)	(4 317)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(89)	(97)
Zapłacone odsetki	(789)	(466)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(79 255)	(71 305)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 222)	(1 408)
Różnice kursowe netto	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 1 stycznia	20 344	16 142
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 30 września	18 122	14 734

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. w dniu 24 października 2023 roku.

Zarząd:

Piotr Jeleński	Prezes Zarządu
Miljan Mališ	Członek Zarządu
Michał Nitka	Członek Zarządu
Kostadin Slavkoski	Członek Zarządu

Technology for business, solutions for people.

Asseco South Eastern Europe S.A.

ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów

Tel.: +48 22 574 86 30

Fax: +48 22 574 86 90

Email: office@asseco-see.com

see.asseco.com
